

## 2023 年度董事会审计委员会对会计师事务所履职情况的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《南京肯特复合材料股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）

《董事会审计委员会工作制度》等规定和要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业会计师事务所”）2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2023 年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

公证天业会计师事务所创立于 1982 年，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室，首席合伙人为张彩斌。截至 2023 年末，公证天业会计师事务所合伙人数量 58 人，注册会计师人数 334 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 142 人。公证天业会计师事务所 2023 年度经审计的收入总额 30,171.48 万元，其中审计业务收入 24,627.19 万元，证券业务收入 13,580.35 万元。2023 年度上市公司年报审计客户家数 62 家，审计收费总额 6,311 万元，上市公司主要行业包括制造业、信息传输软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、房地产业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 50 家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 1 月 30 日召开第二届董事会审计委员会第九次会议、2023 年 2 月 2 日召开第二届董事会第九次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；2023 年 2 月 22 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了上述议案，同意续聘公证天业会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2023 年度报告工作安排，公证天业会计师事务所对公司 2023 年度财务报告进行了审计。

经审计，公证天业会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。公证天业会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，公证天业会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

## 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作制度》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对公证天业会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023 年 1 月 30 日，第二届董事会审计委员会第九次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，建议公司续聘公证天业会计师事务所为公司 2023 年年报审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 3 月 4 日，董事会审计委员会成员与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、审计的总体策略以及对公司内部控制等相关事

项进行了沟通。

(三)2024年4月8日,董事会审计委员会成员与注册会计师、财务总监对公司2023年报审计情况进行初步沟通,了解关键审计事项等相关事项。

(四)2024年4月14日,公司董事会审计委员会成员听取了公证天业会计师事务所关于公司审计内容、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报,对审计报告审计过程、审计结论、专委会关注事项进行沟通,并对审计发现问题提出建议。

(五)2024年4月14日,公司第三届董事会审计委员会第二次会议召开,会议审议通过公司《2023年年度报告》《2023年度内部控制评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

董事会审计委员会严格遵守《公司法》《公司章程》及《董事会审计委员会议事工作制度》等有关规定,充分发挥董事会专门委员会的作用,对公证天业会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查,在年报审计期间与公证天业会计师事务所进行了充分的讨论和沟通,督促公证天业会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计委员会认为:公证天业会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计,表现了良好的职业操守和业务素质,完成了公司2023年年报审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、完整、清晰。

南京肯特复合材料股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月24日