

上海飞凯材料科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估及 履行监督职责情况的报告

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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《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》和上海飞凯材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《会计师事务所选聘制度》等规定的要求，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年度会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012年3月5日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

首席合伙人：邱靖之

截至2022年12月31日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）合伙人85人，注册会计师1,061人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师347人。天职国际2022年度经审计的收入总额31.22亿元，审计业务收入25.18亿元，证券业务收入12.03亿元。2022年度上市公司审计客户248家，前五大主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额3.19亿元，本公司同行业上市公司审计客户152家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年3月30日召开第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第二十八次会议，于2023年4月20日召开2022年年度股东大会分别审议通过《关于续聘2023年度审计机构的议案》，同意继续聘请天职国际为公司2023年度审计机构，聘期为一年，自2022年年度股东大会审议通过之日起生效。

二、2023年度会计师事务所履职情况

根据审计准则和其他执业规范，结合公司2023年年度报告编制披露工作安排，天职国际对公司2023年度财务报告进行了审计，同时对公司2023年度募集资金存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项鉴证报告或说明。

经审计，天职国际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2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。天职国际会计师事务所对公司2023年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际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、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会工作细则》及《会计师事务所选聘制度》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：

1、2023年3月20日，审计委员会召开会议审议通过《关于续聘2023年度审计机构的议案》，经审查，审计委员会认为天职国际在执业过程中工作勤勉尽责，严格遵循国家有关规定以及注册会计师执业规范的要求，为公司出具的审计报告内容客观、公正地反映了公司各期的财务状况和经营成果，履行了审计机构的职责，同意向董事会提议续聘天职国际为公司2023年度的财务审计机构。

2、2023年年报审计期间，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理沟通协商公司2023年度财务报告的审计事项，确定审计工作计划、人员安排、审计重点等事项。2024年3月26日，审计委员会召开专项会议，就公司全资子公司安徽晶凯电子材料有限公司被合同诈骗事宜与年审注册会计师进行详细沟通，并针对关键审计事项、审计程序的进度、审计报告的出具等重点关注事项开展交流。在天职国际会计师事务所出具初步审计意见后，与负责公司审计工作的注册会计师进行沟通，了解审计情况。

3、2024年4月16日，公司第五届董事会审计委员会2024年第二次会议审议通过公司2023年度财务报告、续聘审计机构等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年度报告审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、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。

审计委员会认为，天职国际在公司2023年度相关审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年度审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、及时。

上海飞凯材料科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月26日