

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2024年度履职情况评估及 履行监督职责情况的报告

上海飞凯材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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《公司章程》《会计师事务所选聘制度》的有关规定，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2024年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024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2023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89人，注册会计师1,165人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师414人。天职国际2023年度经审计的收入总额31.97亿元，审计业务收入26.41亿元，证券业务收入12.87亿元。2023年度上市公司审计客户263家，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。公司同行业上市公司审计客户158家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2024年4月26日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，于2024年5月21日召开2023年年度股东大会分别审议通过《关于续聘2024年度审计机构的议案》，同意继续聘请天职国际为公司2024年度审计机构，聘期为一年，自2023年年度股东大会审议通过之日起生效。

二、2024年度会计师事务所履职情况

根据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2024年年报工作安排，天职国际对公司2024年度财务报告和财务报告内部控制的有效性进行了审计，并分别出具了标准无保留意见的审计报告；同时对公司募集资金年度存放与使用进行审核并出具了鉴证报告，对公司2023年度财务报告非标事项影响在本期已消除及对公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行审核并出具了专项报告。

经审计，天职国际认为公司的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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。天职国际对公司2024年度财务报表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，天职国际就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、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、2024年4月16日，审计委员会召开会议审议通过《关于续聘2024年度审计机构的议案》，公司董事会审计委员会对天职国际的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等进行了充分了解和审查，认为其在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面

能够满足公司对于审计机构的要求，同意向董事会提议续聘天职国际为公司2024年度的审计机构。

2、2024年年报审计期间，审计委员会与天职国际负责审计工作的会计师及主要项目成员就审计工作时间安排、关键审计事项、审计报告的出具情况等事项保持密切沟通。2025年3月24日，审计委员会通过现场会议的方式听取了天职国际关于公司2024年度审计报告中重点事项以及内部控制整改落实情况等工作的汇报，并针对关键审计事项、审计程序的进度、审计报告和内部控制审计报告的出具以及公司上年度内部控制缺陷的整改等重点关注事项展开讨论。

3、2025年4月11日，公司第五届董事会审计委员会2025年第二次会议审议通过公司2024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券监督管理委员会、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。

公司审计委员会认为，天职国际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，遵循职业准则编制了审计程序，展现出良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2024年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，切实履行了审计机构的职责。

上海飞凯材料科技股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月21日