

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2025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》《审计委员会工作细则》等规定和要求，本着勤勉尽责的原则，认真履行了审计监督职责。现将董事会审计委员会对会计师事务所天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）2025年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025年度会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

天职国际创立于1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国PCAOB注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至2024年12月31日，天职国际合伙人90人，注册会计师1,097人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师399人。

天职国际2024年度经审计的收入总额25.01亿元，审计业务收入19.38亿元，证券业务收入9.12亿元。2024年度上市公司审计客户154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、科学研究和技术服务业等，审计收费总额2.30亿元，公司同行业上市公司审计客户88家。

2、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年4月21日召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十九次会议，于2025年5月16日召开2024年年度股东会分别审议通过《关于续聘2025年度审计机构的议案》，同意继续聘请天职国际为公司2025年度审计机构，聘期为一年，自2024年年度股东会审议通过之日起生效。

二、2025年度会计师事务所履职情况

天职国际按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等相关要求，结合公司2025年年报工作安排，对公司2025年度财务报告及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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项报告，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。

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，公允地反映了公司2025年度合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量，公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，天职国际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独立性、审计范围、审计时间安排、审计项目组人员构成、年度审计重点关注事项、审计调整事项及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《董事会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、2025年4月11日，审计委员会召开会议审议通过《关于续聘2025年度审计机构的议案》，公司审计委员会对天职国际的专业资质、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，认为其为公司提供审计服务过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，符合相关规定和公司要求，同意向董事会提议续聘天职国际为公司2025年度的审计机构。

2、2025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保持联系，双方就2025年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会成员认真听取了天职国际对于公司2025年度审计报告出具的相关情况汇报，并对审计工作提出了意见和建议。

3、2026年4月10日，公司第五届董事会审计委员会2026年第二次会议审议通过公司2025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》《董事会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，对天职国际的资质与执业能力等进行了资格审查。在年报审计期间与天职国际进行了充分讨论和沟通，确保及时、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，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025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、及时。

上海飞凯材料科技股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月20日