

赣州腾远钴业新材料股份有限公司
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》《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》《赣州腾远钴业新材料股份有限公司公司章程》（以下简称“公司章程”）及《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，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

（一）会计师事务所基本情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”），成立于 1981 年，工商登记时间 2011 年 12 月 22 日，注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层，首席合伙人为李惠琦。致同会计师事务所是一家具备证券、期货相关业务审计从业资格的审计机构，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第六次会议，以及 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请 2023 年度财务审计机构的议案》，同意续聘致同会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，聘期为一年。该议案已经公司第三届董事会审计委员会第四次会议审议通过，公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、 2023 年会计师事务所履职情况

致同会计师事务所按照中国注册会计师职业道德守则及中国注册会计师审计准则的规定对公司 2023 年年度财务报告进行了审计，同时对公司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报告。

经审计，致同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 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。致同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，致同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、 审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《公司董事会审计委员会工作细则》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）审计委员会对致同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 4 月 25 日，公司第三届董事会审计委员会第四次会议审议通过了《关于聘请 2023 年度财务审计机构的议案》，同意聘任致同会计师事务所为公司 2023 年度财务报表审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 18 日，审计委员会通过现场结合通讯表决的方式召开第三届董事会审计委员会第七次会议，与负责公司审计工作的注册会计师沟通协商公司 2023 年度财务报告的审计事项，包括 2023 年度审计工作的人员安排、审计范围、重要时间节点、审计重点等相关事项，确定审计工作计划，积极保障公司年审工作正常运行，并对 2023 年度审计调整事项、审计结论等相关事项进行沟通，了解审计工作进展情况，掌握审计进度。在致同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，并督促其按时提交审计报告。

（三）2024 年 4 月 16 日，公司召开第三届董事会审计委员会第八次会议，致同会计师事务所正式出具公司《2023 年度审计报告》后，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2023 年度审计结论进行讨论沟

通。审计委员会审议通过公司 2023 年度财务情况、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

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报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致同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，按时完成了公司 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、及时。

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 18 日