

# 江苏澄星磷化工股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所

### 履行监督职责情况的报告

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，江苏澄星磷化工股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会切实对公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）的审计工作情况履行了监督职责，具体情况如下：

#### 一、会计师事务所的基本情况

##### （一）基本信息

机构名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）；

成立日期：1996 年 5 月成立（2023 年 11 月改制为特殊普通合伙企业）；

注册地址：江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层；

首席合伙人：詹从才；

执业资质：已取得会计师事务所执业证书，新证券法实施前具有证券、期货相关业务许可证。具有人民法院指定的破产案件管理人资格、司法鉴定资格、军工涉密业务咨询服务资格。

##### （二）聘请会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 3 月 27 日召开第十一届董事会第二次会议、2023 年 4 月 21 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》，公司续聘苏亚金诚为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。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》和其他执业规范及中国注册会计师职业道德守则，苏亚金诚对公司 2023 年度财务报表及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了无保留意见的审计报告，同时

对公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具了专项说明；对公司 2023 年度财务报表进行了审计，出具了无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，苏亚金诚项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人按照职业道德守则的规定保持了独立性，就审计工作小组的人员构成、审计计划、审计重点领域及审计应对措施、初审意见等与公司管理层和治理层进行了必要地沟通，并客观、公正地发表了审计意见，勤勉尽责地完成了审计。

### **三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况**

根据公司《董事会审计委员会年报工作规程》、《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对苏亚金诚独立性、专业胜任能力等方面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。

（二）在审计工作前，认真听取、审阅了苏亚金诚对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计的总体策略提出了具体意见和要求，协商相关的时间安排。

（三）在审计过程中，董事会审计委员会与审计会计师进行了充分的沟通和交流。董事会审计委员会先后多次与苏亚金诚就审计工作进展、审计过程中发现的问题、审计报告的出具情况等进行沟通，掌握其整体审计工作进度，敦促其按质按时完成年报审计工作。

（四）2024 年 4 月，经公司董事会审计委员会会议审议，审议通过公司 2023 年年度报告、财务决算报告、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**

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》、《董事会审计委员会年报工作规程》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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为苏亚金诚在公司年报审计过程中恪尽职守，遵循独立、

客观、公正的职业准则，审计行为规范有序，较好地完成了 2023 年度财务报表和内部控制审计工作。

江苏澄星磷化工股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 12 日