

江苏图南合金股份有限公司

董事会审计委员会对 2023 年度年审会计师事务所 履行监督职责情况报告

根据《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》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》、公司《董事会审计委员会工作细则》《会计师事务所选聘制度》的相关规定，江苏图南合金股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对公司聘请的2023年度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”）切实履行了监督职责，并对其履职情况进行了评估。现将具体情况报告如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

苏亚金诚前身为创立于1996年5月的江苏苏亚审计事务所，2013年12月2日，经批准改制为特殊普通合伙企业。苏亚金诚注册地址为南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层，首席合伙人为詹从才先生。

截至2023年12月31日，苏亚金诚拥有合伙人49名，注册会计师348名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数187名。2023年度，苏亚金诚经审计收入总额4.36亿元，其中：审计业务收入3.45亿元，证券业务收入1.43亿元。2023年度，苏亚金诚为37家上市公司提供年报审计服务，审计收费总额0.79亿元，涉及主要行业包括：电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、金属制品业、专用设备制造业、零售业等，公司同行业上市公司审计客户1家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定及要求，公司通过邀请选聘方式，经综合评估及审慎研究，拟聘任苏亚金诚为公司2023年度审计机构。

2023年11月21日，公司召开第三届董事会审计委员会第十五次会议、第三届

董事会第二十一次会议、第三届监事会第二十次会议，分别审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任苏亚金诚为公司2023年度审计机构，聘期一年。公司独立董事对该议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。2023年12月8日，公司2023年第三次临时股东大会审议通过了该议案。

二、会计师事务所履职情况

按照双方签署的《审计业务约定书》并遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2023年年报工作安排，苏亚金诚对公司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、2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，苏亚金诚运用职业判断，并保持职业怀疑，与公司管理层和治理层就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计小组人员安排、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、初审意见等进行了充分沟通。

经审计，苏亚金诚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。苏亚金诚为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

1、2023年10月18日，公司第三届董事会审计委员会第十四次会议审议通过了《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》《关于2023-2025年度年报审计机构选聘文件的议案》。审计委员会对公司会计师事务所选聘过程进行了监督。通过对苏亚金诚执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、业务经验、独立性及诚信记录等方面的充分审查和了解，审计委员会认为苏亚金诚具备胜任公司年度审计工作的专业资质与能力。2023年11月21日，公司第三届董事会审计委员会第十五次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任苏亚金诚为公司2023年度审计机构，聘期一年，并同意将该议案提交董事会审议。

2、2024年1月29日，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开了公司2023年报审计沟通会（第一次会议），对2023年

度审计工作的审计范围、审计计划、人员安排、年度审计重点、独立性等相关事项进行了沟通。

3、2024年4月12日，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开了公司2023年报审计沟通会（第二次会议），年审会计师向审计委员会汇报了公司2023年度审计工作完成情况及审计结论。会上审计委员会与年审会计师就2023年公司财务状况、经营成果、审计调整事项、内控执行情况以及在审计过程中关注的重大事项进行了沟通。

4、2024年4月18日，公司第四届董事会审计委员会第二次会议审议通过了公司《2023年年度报告》及其摘要、2023年度财务决算报告、内部控制评价报告、续聘会计师事务所等议案，并同意将前述议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守法律法规、规范性文件以及《公司章程》、公司《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所选聘过程进行监督，对会计师事务所的相关资质和执业能力等进行审查，在公司年报审计期间与会计师事务所进行充分沟通和交流，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。

公司董事会审计委员会对苏亚金诚完成2023年度审计工作情况及其执业质量进行了客观评估，认为苏亚金诚具备胜任公司年度审计工作的专业资质与能力，出具的审计报告客观、公正、公允地反映了公司的财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

江苏图南合金股份有限公司
董事会审计委员会
2024年4月18日