

# 江苏正丹化学工业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

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》和江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称“公司”或“正丹股份”）的《公司章程》《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 2024 年度履职情况评估及履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、2024 年年审会计师事务所基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

立信 2024 年业务收入（未经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2024 年度立信为 693 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.54 亿元，同行业上市公司审计客户 56 家。

### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 23 日召开了第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任公司 2024 年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意续聘立信为公司 2024 年度财务审计机构，并聘任立信为公司 2024 年度内部控制审计机构，本议案已经公司董事会审计委员会审议并取得了

明确同意的意见。上述议案后于 2024 年 5 月 16 日经公司 2023 年年度股东大会审议通过。

## 二、2024 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，结合公司 2024 年年报工作安排，立信对公司 2024 年度财务报告的有效性进行了审计，同时对公司内部控制情况、募集资金年度存放与使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等金融业务情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，立信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，公允反映了正丹股份 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。立信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，立信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《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）审计委员会对立信的专业资质、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，认为其具备为上市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。2024 年 4 月 23 日，公司第四届董事会审计委员会第十四次会议审议通过了《关于聘任公司 2024 年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意续聘立信为公司 2024 年度财务审计机构，并聘任立信为公司 2024 年度内部控制审计机构，同意提交公司董事会审议。

（二）2024 年 12 月 11 日，审计委员会全体委员参加了公司组织召开的 2024 年度审计计划沟通会议，听取了会计师事务所项目负责人关于公司 2024 年度审

计计划的情况汇报，就会计师事务所及相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员经验技能、审计时间安排、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点进行了沟通和交流。

（三）2025年4月8日，审计委员会全体委员与会计师事务所项目负责人、公司总经理、财务总监、审计部部长等召开了2024年度审计意见沟通会议，对2024年度审计情况、审计结果、专委会关注事项等进行了沟通。通过本次沟通和交流，审计委员会对公司生产经营状况、财务状况、审计情况有了充分和深入的了解，认为立信在对公司2024年度财务报告进行审计的过程中，严格遵从了中国注册会计师审计准则的规定，履行了必要的审计程序，收集了适当、充分的审计证据，审计结论符合公司的实际情况。

综上所述，公司审计委员会认为立信2024年度在对公司的财务状况和经营成果的审计、内部控制情况以及募集资金的存放与使用、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方面发挥了重要作用。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、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立信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2024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。

（以下无正文）

（本页无正文，系《江苏正丹化学工业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》之签字页。）

第五届董事会审计委员会委员：

---

范明华

---

范 明

---

沈杏秀

江苏正丹化学工业股份有限公司第五届董事会审计委员会

2025 年 4 月 14 日