

江苏苏利精细化工股份有限公司

对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

江苏苏利精细化工股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》以及《公司章程》等规定，公司对信永中和 2024 年度履职情况进行评估。经评估，公司认为信永中和资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体评估情况如下：

一、2024 年度会计师事务所基本情况

（一）基本信息

机构名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

（二）人员信息

首席合伙人：谭小青先生

截至 2024 年 12 月 31 日合伙人（股东）数量：259 人

截至 2024 年 12 月 31 日注册会计师人数：1780 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 700 人。

（三）业务规模

2023 年度业务收入：40.46 亿元

2023 年度审计业务收入：30.15 亿元

2023 年度证券业务收入：9.96 亿元

2023 年度上市公司审计客户家数：364 家

主要行业：制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，采矿业、文化和体育娱乐业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、建筑业等。

2023 年度上市公司年报审计收费总额：4.56 亿元

本公司同行业上市公司审计客户家数：238 家

（四）投资者保护能力

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（五）诚信记录

截至 2024 年 12 月 31 日，信永中和近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 17 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 0 次。53 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、监督管理措施 17 次、自律监管措施 10 次和纪律处分 1 次。

（六）独立性

信永中和及项目合伙人、签字注册会计师、质量复核合伙人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、2024 年度会计师事务所履职情况

（一）人力及其他资源配备情况

在担任公司 2024 年度审计机构期间，信永中和组建了专属审计工作团队，核心团队成员均具备丰富的上市公司审计经验，并持有中国注册会计师等专业资质。团队的专业配置合理，人员数量、执业水平和经验均能满足项目要求。

（二）审计工作方案及其实施

2024 年度审计过程中，信永中和根据公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理且可操作性强的审计工作方案。审计工作紧密围绕审计重点展开，涵盖营业收入确认、存货确认、成本核算、资产减值、合并报表等关键领域。信永中和制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够严格遵循计划，按时提交各项工作成果，充分满足了公司年度报告披露的时间要求。

（三）审计质量管理机制

信永中和在执行审计业务时，严格遵循中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则以及其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系。从项目承接、咨询、意见分歧解决、质量复核、质量检查、质量管理缺陷识别与整改等各个环节，均采取了有效的政策和程序，确保了审计质量，

具体如下：

1、项目咨询

2024 年度审计过程中，信永中和就公司重大会计审计事项与专业技术部及时沟通咨询，解决公司重点难点技术问题，确保审计工作的顺利推进。

2、意见分歧解决

信永中和建立了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前，不得出具审计报告。2024 年度审计过程中，信永中和就公司的所有重大会计审计事项均达成一致意见，不存在无法解决的意见分歧。

3、项目质量复核

审计过程中，信永中和实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核涵盖对所有工作底稿的详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行的第二层次复核。详细复核和第二层次复核重点关注所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、项目质量检查

信永中和质控部门负责对质量管理体系的监督和整改运行承担责任。其质量管理体系的监控活动包括：对质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；以及其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

5、质量管理缺陷识别与整改

信永中和依据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了信永中和完整、全面的质量管理体系。2024 年度审计过程中，信永中和勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

（四）风险承担能力

按照相关法律法规，信永中和购买的职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，符合相关规定要求。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经公司评估和审查后，认为信永中和符合证券法规定的从业资格，且专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性，能够满足审计工作的要求。公司审计委员会认为信永中和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，切实履行了审计机构应尽的职责，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰。

特此报告。

江苏苏利精细化工股份有限公司

2025 年 4 月 22 日