

龙星化工股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年履职情况评估
及履行监督职责的报告

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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规定和要求，龙星化工股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，客观评估会计师事务所的履职情况，并认真履行对会计师事务所的监督职责。

现将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的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 16 日，公司召开第五届董事会 2023 年第一次会议审议通过了《关于聘请 2023 年审计机构的议案》，同意聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，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，该议案经公司 2022 年度股东大会审议通过。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

根据审计业务约定书，结合公司实际情况，在遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范情况下，天职国际会计师事务所对公司 2023 年度财务报表进行了审计，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注，并对截至 2023 年 12 月 31 日公司控股股东及其他关联方资金占用情况出具了专项说明。

在执行审计工作的过程中，天职国际会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、风险及舞弊、年度审计重点、初审意见等与公司管理层进行了沟通。

经审计，天职国际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，并出具了标准无

保留意见的审计报告。

经审计，天职国际会计师事务所认为公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对天职国际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 14 日，公司第五届董事会审计委员会 2023 年第一次会议审议通过了《关于聘请 2023 年审计机构的议案》，同意聘请天职国际会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意提请公司董事会审议。

（二）2024 年 1 月 6 日，公司审计委员会与天职国际会计师事务所通过线上会议的形式召开了第一次沟通会，审计委员会听取了天职国际会计师事务所对 2023 年度审计的工作汇报，了解公司 2023 年年报审计工作的初步预审情况，包括审计时间和人员安排、审计范围、审计关注事项等，并就 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 3 月 13 日，公司审计委员会与天职国际会计师事务所以现场会议召开了第二次沟通会，听取了会计师汇报的关于公司 2023 年年报审计的初步审计意见，并与会计师就公司财务状况、经营成果、审计关注事项以及审计中发现的问题等方面进行了充分沟通和交流。

（四）2024 年 4 月 15 日，公司召开第六届董事会审计委员会第一次会议，审议通过了《2023 年度财务决算报告》《2023 年度报告及摘要》《内部控制评价报告》《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》等议案，并同意提请

公司董事会审议。

四、审计委员会履行监督职责情况的自评

审计委员会严格按照法律法规和公司规章制度等相关规定，充分发挥审计委员会的作用，对审计机构的相关资质和执业能力进行审查，并与会计师在年审期间进行充分沟通和交流，督促会计师及时、准确、客观、公正地出具相关报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

龙星化工股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 27 日