

江苏澄星磷化工股份有限公司

## 内部控制审计报告

苏亚审内〔2024〕13号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏亚审内〔2024〕13号

---

## 内部控制审计报告

江苏澄星磷化工股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了江苏澄星磷化工股份有限公司（以下简称澄星股份公司）2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，澄星股份公司于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。

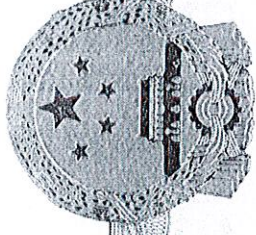
苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二四年四月十二日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

编号 320100000202312120059



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；对企业的经营活动进行法律、税务、财务、会计等方面的咨询、税务筹划、税务代理、会计记账、会计培训、代理记账、法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

出资额 1425万元整

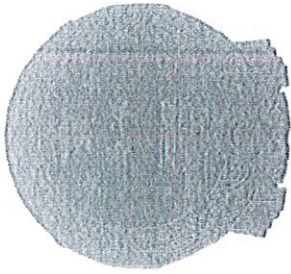
成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

登记机关



2023年 12月 12日



证书序号: 0012220

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所

# 执业证书



苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

詹从才

南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

特殊普通合伙

32000026

苏财会[2013]46号

2013年11月08日

发证机关: 江苏省财政厅



二〇一三年十一月 日

中华人民共和国财政部制



姓名 徐长依  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981-04-21  
Date of birth  
工作单位 江苏苏业金诚会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320882198104215436  
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration 000004508

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000260028  
No. of Certificate

授权注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2006 年 12 月 31 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/ /



姓名: 陈程宝  
 Full name: 陈程宝  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1985-04-12  
 Date of birth: 1985-04-12  
 工作单位: 中天会计师事务所(普通合伙)江苏分所  
 Working unit: 中天会计师事务所(普通合伙)江苏分所  
 身份证号码: 320721198504126214  
 Identity card No.: 320721198504126214

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 Year Month Day

证书编号: 110002040195  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 05月 29日  
 Date of issuance