

山东海化股份有限公司董事会审计委员会
关于会计师事务所 2024 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

按照《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，山东海化股份有限公司董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况报告如下：

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“中审亚太”）是亚太中汇会计师事务所有限公司为响应财政部、中注协“做大做强,走出去”的号召,2009 年由北京总所及十余家分所组成,前身为中国审计事务所,系隶属于审计署的司局级事业单位。1999 年经财政部和审计署批准,脱钩改制为中审会计师事务所有限公司。原亚太中汇会计师事务所有限公司是由云南亚太会计师事务所有限公司与北京中汇会计师事务所合并设立。云南亚太会计师事务所(1983 年成立)是国内第一批取得证券期货相关业务审计资质的会计师事务所。2013 年初,中审亚太会计师事务所有限公司改制为中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)。

中审亚太拥有一批优秀的审计专业人员团队,现从业人员近 1600 人,其中:注册会计师 400 余人,拥有注册会计师、注册咨询师、注册评估师、注册税务师等双项或多项执业资格人员 200 余人,执业时间在 5 年以上的占从业人员的 70%以上,并聘请资深专家作为高层技术顾问。承担多家大型中央企业的审计任务,拥有上市公司及 IPO 审计客户 40 多家,新三板审计客户近 200 家,积累了较丰富的审计经验,具有良好的专业胜任能力和社会认可度,发债审计客户近 300 家,业绩在行业内名列前茅,连年居于国内会计师事务所百强。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

经审计委员会审议通过并提议，公司于 2024 年 3 月 20 日、4 月 12 日，先后召开第八届董事会 2024 年第二次会议及 2023 年度股东大会，审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构并确定其报酬的议案》，同意聘任中审亚太担任公司 2024 年度财务及内控审计机构。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 22 日刊登在中国证券报、证券时报及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于拟变更会计师事务所的公告》（公告编号：2024-019）。

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》和其他执业规范及公司 2024 年年报工作安排，中审亚太对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司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。

经审计，中审亚太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 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，保持了有效的财务报告内部控制，出具了标准无保留意见的财务及内控审计报告。

在执行审计工作的过程中，中审亚太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《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）审计委员会通过对中审亚太的专业资质、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。审计委员会审议通过《关于聘任 2024 年度审计机构并确定其报酬的议案》，同意聘任中审亚太为公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）审计委员会通过视频会议方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2024 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。审计委员会听取了中审亚太关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并先后向中审亚太发出两次督促函，督促其如期完成公司 2024 年度审计工作。

（三）2025 年 3 月 14 日，审计委员会 2025 年第四次会议，审议通过公司《2024 年年度报告》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

审计委员会严格遵守有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所的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。

审计委员会认为，中审亚太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。

山东海化股份有限公司董事会审计委员会

2025 年 3 月 20 日