

山东鲁北化工股份有限公司董事会审计委员会

2025年度对会计师事务所履行监督职责情况报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和山东鲁北化工股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，公司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2025年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）2013年12月2日成立，注册地址为上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室。截至2025年末，众华拥有合伙人76人、注册会计师343名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师189名。2025年度上市公司审计客户83家，审计收费总额9,758.06万元。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，指导公司确定了会计师事务所选聘的评价要素和具体评分标准，对续聘公司2025年度财务及内部控制审计服务机构的选聘相关文件进行了认真审查，对选聘过程进行了监督。对众华的专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查，认为众华具备为公司提供真实公允的审计服务能力和资质，满足公司审计工作的要求，公司续聘会计师事务所的理由充分、恰当。因此，董事会审计委员会同意公司董事会续聘任众华为公司2025年度财务及内部控制审计机构。

公司于2025年3月19日召开第九届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》，拟续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务及内部控制审计机构，并提请公司2024年度股东大会授

权董事会参照以前年度审计费用及审计工作量决定其审计费用。2025年4月22日，公司2024年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对众华的专业资质、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。2025年3月19日公司召开第九届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》，拟续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务及内部控制审计机构。2025年4月22日，公司2024年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》。

（二）2024年12月12日，董事会审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对2024年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2025年3月10日，董事会审计委员会通过视频会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2024年度审计调整事项、审计结论、专委会关注事项进行沟通。董事会审计委员会成员听取了众华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的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2025年3月19日，公司第九届董事会审计委员会会议以通讯方式召开，审议通过公司2024年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》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众华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2025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。

山东鲁北化工股份有限公司

董事会审计委员会

2026年3月30日