

# 鲁西化工集团股份有限公司

## 董事会审计与风险委员会对会计师事务所

### 2024 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告

鲁西化工集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）作为公司 2024 年度审计机构。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》和《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》和《公司章程》等规定和要求，公司董事会审计与风险委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计与风险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汇报如下：

#### 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）成立于 1988 年 12 月，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，首席合伙人为邱靖之先生。截止 2023 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 89 人，注册会计师 1165 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 414 人。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司召开了第八届董事会第四十七次会议、第八届监事会第三十一次会议、2023 年年度股东大会审议通过了《关于拟续聘会计师事务所及报酬的议案》，天职国际具备从事证券、期货相关业务的执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力。该所在为公司提供 2024 年度审计服务的工作中，恪尽职守，勤勉尽责，坚持独立、客观、公正的执业准则，公允合理地发表了独立审计意见，较好地完成了审计工作。基于该所丰富的审计经验和职业素养，以及保持审计工作连续性，公司董事会决定续聘天职国际为公司 2024 年度审计机构，聘期为一年。2024 年度支付会计师事务所的报酬为 128 万元人民币（其中：年报审计费用 93 万元；内控审计费用 35 万元）。

以上议案已经公司董事会审计与风险委员会审议通过，同意将该议案提交董事会审议。

## 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 年度报告工作安排，天职国际以公允、客观的态度进行独立审计，对公司 2024 年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，认为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；对 2024 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对年度非经

营性资金占用及其他关联资金往来情况、年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行审核并出具了专项报告，出具了涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的专项说明。

在执行审计工作的过程中，天职国际就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、初审意见等与公司治理层和管理层进行了沟通。

### 三、审计与风险委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、公司《董事会专门委员会实施细则》等有关规定，审计与风险委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计与风险委员会认为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）具有上市公司审计工作的丰富经验，已为公司提供了审计服务。2023 年度年审过程中，年审注册会计师严格按照相关法律法规执业，重视了解公司经营情况，了解公司财务管理制度及相关内控制度，及时与审计与风险委员会、独立董事、公司高级管理人员进行沟通，较好地完成了 2023 年度报告的审计工作。审计与风险委员会提议续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度的审计机构及内控审计机构，聘期一年，并同意将该议案提交董事会审议。

（二）2025 年 2 月 18 日，审计与风险委员会以现场和通讯方式召开会议，与年审会计师事务所会计师和项目经理针对 2024

年财务报告的审计范围、总体审计策略及审计安排，并就审计重要性水平、重点风险领域及审计应对、2024 年内部控制审计的相关安排进行沟通。

（三）2025 年 3 月 27 日，审计与风险委员会以现场和通讯方式召开会议，与年审会计师事务所会计师和项目经理沟通讨论 2024 年财务报告的审计范围、审计进展、审计结果，重点审计事项及审计程序、审计报告及意见类型等内容。

（四）2025 年 4 月 15 日，审计与风险委员会以现场和通讯方式召开会议，与年审会计师事务所会计师和项目经理沟通讨论目前审计进展，确定披露的关键审计事项、审计报告及初步审计意见等内容。

（五）2025 年 4 月 24 日，审计与风险委员会以现场和通讯方式召开会议，与年审会计师事务所沟通讨论经审定后的财务数据、确定披露的关键审计事项，审计报告意见及出具情况等，审议《关于拟续聘会计师事务所及报酬的议案》《2025 年第一季度内部控制管理审计报告》《2025 年第二季度内部审计工作计划》《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2024 年度内部控制评价报告的议案》等。

#### **四、总体评价**

经评估，公司董事会审计与风险委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会专门委员会实施细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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，切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计与风险委员会认为天职国际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，出具的审计报告准确、客观、完整、公正。

鲁西化工集团股份有限公司

董事会审计与风险委员会

二〇二五年四月二十五日