

证券代码：920304

证券简称：迪尔化工

公告编号：2026-039

山东华阳迪尔化工股份有限公司

董事会审计委员会 2025 年度履职情况报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

山东华阳迪尔化工股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会坚持按照《公司法》《北京证券交易所股票上市规则》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，2025 年度，公司审计委员会本着勤勉尽职的原则，积极开展各项工作，认真履行相关职责。现将审计委员会 2025 年度的履职情况报告如下：

一、董事会审计委员会基本情况

2023 年 10 月 25 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过《关于设立董事会审计委员会并选举委员》《关于制定<董事会审计委员会工作细则>》等议案，公司第四届董事会下设审计委员会由刘学生先生（独立董事）、锡秀屏女士（独立董事）、侯立伟先生（董事）组成，主任委员由具有会计专业资格的刘学生先生担任。

2025 年 10 月 10 日，公司召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第五届董事会审计委员会委员的议案》。公司第五届董事会审计委员会组成人员名单如下：主任委员（召集人）刘学生先生（独立董事、具有会计专业资格）、委员锡秀屏女士（独立董事）、委员张峰先生（职工代表董事）。

二、董事会审计委员会 2025 年度会议召开情况

2025 年度，公司董事会审计委员会共召开 6 次会议，全体委员均亲自出席了全部会议，具体如下：

会议名称	召开时间	审议事项	审议情况	参会委员
第四届董事会审计委员会第	2025 年 2 月 24 日	1. 审阅《2024 年度内审工作报告》，评估审计部工作成果	一致同意	刘学生 锡秀屏

八次会议		2.审阅《2024年年度业绩快报（未审数）》 3.审阅《2024年度内部控制自我评价报告（初稿）》		侯立伟
第四届董事会 审计委员会第 九次会议	2025年4月 17日	1.审议《关于公司<2024年度财务决算报告>的议案》 2.审议《关于公司<2025年度财务预算报告>的议案》 3.审议《关于公司<2024年度财务报表之审计报告>的议案》 4.审议《关于公司<2024年年度报告及其摘要>的议案》 5.审议《关于公司<2024年度内部控制审计报告>的议案》 6.审议《关于公司<2024年度内部控制自我评价报告>的议案》 7.审议《关于公司<2025年一季度报告>的议案》 8.审议《关于公司<2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明>的议案》 9.审议《关于公司<董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告>的议案》 10.审议《关于<会计师事务所履职情况评估报告>的议案》 11.审议《关于公司<拟续聘2025年度会计师事务所>的议案》	一致同意	刘学生 锡秀屏 侯立伟
第四届董事会 审计委员会第 十次会议	2025年8月 8日	1.审议《关于公司<2025年半年度报告及其摘要>的议案》 2.审议《关于公司<2025年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告>的议案》	一致同意	刘学生 锡秀屏 侯立伟
第五届董事会 审计委员会第 一次会议	2025年10 月10日	审议《关于聘任公司财务负责人的议案》	一致同意	刘学生 锡秀屏 张峰
第五届董事会 审计委员会第 二次会议	2025年10 月24日	审议《关于公司<2025年三季度报告>的议案》	一致同意	刘学生 锡秀屏 张峰
第五届董事会 审计委员会第 三次会议	2025年12 月30日	1.关于评估、审核外聘审计机构及2025年度审计收费事项 2.关于与外聘审计机构对2025年度内控及财务报告审计相关事项的讨论与沟通	一致同意	刘学生 锡秀屏 张峰

		3.审阅《2025年度内部控制自我评价工作的实施方案》 4.审阅《2026年度内部审计工作计划》		
--	--	---	--	--

三、董事会审计委员会 2025 年度主要工作情况

（一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会对公司聘请的审计机构中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“中证天通”）执行公司财务审计工作情况进行了监督，认为中证天通具备优秀的专业能力和丰富的审计服务经验，其工作遵循了独立、客观、公正的原则，具有良好的投资者保护能力。

（二）审阅公司财务报告并发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的定期报告，与公司管理层进行了有效沟通，认为公司财务报告的编制符合法律法规和中国证监会、北京证券交易所的相关规定，财务报告的内容真实、准确、完整地反映了公司的经营成果、财务状况和现金流量情况，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（三）协调管理层、各相关部门与外部审计机构的沟通

2025 年，公司董事会审计委员会在充分听取各方意见的基础上，积极协调公司管理层与外部审计机构的沟通，协调公司各部门与外部审计机构的沟通及对外部审计工作的配合，提高了审计工作的效率。

（四）指导内部审计工作

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、北京证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度。公司严格执行各项法律法规及公司内部管理制度，股东会、董事会、监事会、经营管理层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，公司内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

（五）评估公司内部控制的有效性

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、北京证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度。公司严格执行各项法律法规及公司内部管理制度，股东会、董事会、监事会、经营管理层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，公司内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

四、 总体评价

2025 年度，审计委员会严格按照《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规规定和《公司章程》《董事会审计委员会制度》等内部制度的要求，忠实、勤勉、谨慎地履行职责，积极了解公司经营状况，审议各项议案，有效促进了公司的规范治理和稳健发展。

2026 年度，公司董事会审计委员会将继续本着对公司和全体股东负责的态度和谨慎、勤勉、忠实的原则，遵循独立、客观、公正、公平的职业操守，充分发挥审计委员会的专业作用，督促公司内部审计部门深化业务审计和风险控制，进一步完善公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，完善公司内部控制体系，促进公司健康、稳定、可持续发展，推动公司规范治理水平和运营质量的稳步提升。

山东华阳迪尔化工股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 20 日