

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 2025 年度
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 2025 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 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于1988年12月，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，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，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务

资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2024 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1097 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 399 人。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 4 月 24 日召开的第九届董事会第八次会议和第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所及报酬的议案》，并提交公司 2024 年年度股东会审议通过了《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 2025 年度审计机构，聘期为一年。

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。

三、审计与风险委员会对会计师事务所的监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、公司《审计与风险委员会实施细则》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）2025年4月24日，公司审计与风险委员会审议通过了《关于拟续聘会计师事务所及报酬的议案》，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。2024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2024年度报告的审计工作。审计与风险委员会向董事会提议续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度的审计机构及内控审计机构，聘期一年。

（二）2026年1月14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2025年度报告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、2025年内部控制审计的相关安排进行沟通。

（三）2026年3月16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2025年财务报告的审计范围、目前审计进展、初步审计结果、重点风险领域及审计应对、审计报告及意见类型。

（四）2026年4月13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管理建议、目前审计进展、初步确定的主要财务数据、确定披露的关键审计事项、审计报告及初步审计意见。

（五）2026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，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所及报酬的议案》《2026年第一季度内部控制管理审计报告》《2026年第二季度内部审计工作计划》《关于公司2025年度财务决算报告的议案》《关于公司2025年度内部控制评价报告的议案》等。

四、总体评价

公司审计与风险委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《审计与风险委员会实施细则》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，切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计与风险委员会认为天职国际在公司年报审计过程中，遵循独立、客观、公正的执业准则，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

审计报告真实、准确、客观地反映公司财务状况、经营成果和内部控制等方面的情况。

鲁西化工集团股份有限公司

董事会审计与风险委员会

二〇二六年四月二十八日