

重庆山外山血液净化技术股份有限公司

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

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关规范性文件之规定，同时遵循公司《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，重庆山外山血液净化技术股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会秉持勤勉尽责的原则，对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）2025年度的工作情况履行了监督职责。现对具体情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

天职国际创立于1988年12月，总部位于北京，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。

天职国际2024年度经审计的收入总额25.01亿元，审计业务收入19.38亿元，证券业务收入9.12亿元。2024年度上市公司审计客户154家，主要行业

（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额 2.30 亿元，公司同行业上市公司审计客户 88 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 9 月 30 日召开第二届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过了《关于 2025 年度会计师事务所选聘文件的议案》。根据公司《会计师事务所选聘制度》《2025 年度会计师事务所选聘方案》，公司通过采用能够充分了解会计师事务所胜任能力的综合评价法，对拟选聘单位进行评价考核。公司于 2025 年 10 月 28 日召开第二届董事会审计委员会第十二次会议，审议通过了《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，公司董事会审计委员会认为：根据公司《会计师事务所选聘制度》，公司通过公开招标方式选聘 2025 年度会计师事务所，中标机构为天职国际，服务期限为一年。审计委员会对天职国际的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，并对 2024 年的审计工作进行了评估，认为其能够遵守职业道德基本原则中关于保持独立性的要求，审计人员具有上市公司年审必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任审计工作。基于上述原因，同意续聘天职国际为公司 2025 年度会计师事务所，并同意将该议案提交公司董事会审议。

二、审计委员会对会计师事务所的监督情况

根据公司《董事会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：

审计委员会对天职国际的专业资质、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 26 日，审计委员会委员与天职国际签字会计师就公司 2024 年年报审计工作范围、审计安排、重大会计审计等事项进行了沟通交流。

2025 年 4 月 8 日，审计委员会委员与天职国际签字会计师就公司 2024 年财务报表审计情况、关键审计事项及审计报告初稿的财务数据等事项进行了深

入交流。

2025年4月21日，第二届董事会审计委员会第九次会议召开，对2024年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案进行了审议，并同意提交董事会审议。

2025年12月24日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行审前沟通，对2025年度审计工作的审计策略、审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性问题、重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了沟通。

2026年3月12日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行初审后沟通，对2025年度审计基本情况、审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行了沟通。

2026年4月9日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理就2025年度审计工作的总体情况、审计过程中发现的其他问题及相关建议、以及所实施的关键审计程序与重要事项，进行了后续沟通。

2026年4月28日，公司第二届董事会审计委员会第十五次会议召开，对公司2025年年度报告、内部控制评价报告等议案进行了审议，并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵循中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定以及《公司章程》的要求，充分发挥专门委员会的职能，对会计师事务所的相关资质以及执业能力等方面进行了审查。在年报审计期间，与会计师事务所开展了充分的讨论与沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观且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。

特此报告。

重庆山外山血液净化技术股份有限公司
董事会审计委员会
2026年4月28日

（本页无正文，为《重庆山外山血液净化技术股份有限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》之签字页）

审计委员会成员（签字）：

陈定文

姜峰

李丽山

日期：2026年4月28日