

证券代码：831304

证券简称：迪尔化工

公告编号：2025-013

山东华阳迪尔化工股份有限公司

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

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。

根据《公司法》《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》《公司章程》等规定和要求，山东华阳迪尔化工股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对公司2024年度审计机构中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通”）履行监督职责的情况报告如下：

一、会计师事务所基本情况

1、基本情况

会计师事务所名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2014年1月2日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

首席合伙人：张先云

2024年度末合伙人数量：62人

2024年度末注册会计师人数：378人

2024年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：98人

2023年收入总额（经审计）：45,415.45万元

2023年审计业务收入（经审计）：24,357.35万元

2023年证券业务收入（经审计）：4,563.19万元

2024年上市公司审计客户家数：30家

2024年上市公司审计客户涉及的主要行业包括：制造业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，信息传输、软件和信息技术服务业，农、林、牧、渔业，

金融业。

2、聘任会计师履行的程序

公司第四届董事会第八次会议及2024年第一次临时股东会审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》，同意公司聘任中证天通为公司2024年度财务审计和内部控制审计机构。

二、前任会计师事务所基本情况

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“中天运”）已为公司提供审计服务11年，2023年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告，公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情形。

（二）变更会计师事务所原因

公司根据实际经营需求，经综合考虑，变更会计师事务所，聘任中证天通为公司2024年度财务报表审计和内部控制审计机构。公司已就上述事项与前、后任会计师事务所进行了充分沟通，双方对此均无异议。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更审计机构的相关事宜与前、后任会计师事务所均进行了沟通。前、后任会计师事务所均已知悉本事项且对本次变更无异议。公司对于中天运为公司提供的专业审计服务工作表示诚挚的感谢。

三、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：

1、2024年8月16日，公司召开第四届董事会审计委员会第五次会议，审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》。董事会审计委员会认真审阅了中证天通的相关资料，对中证天通的专业资质、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。公司董事会审计委员会同意聘任中证天通为公司2024年度财务报表和内部控制审计机构，并将该事项提交公司第四届董事会第八次会议审议。

2、2024年12月30日，公司召开第四届董事会审计委员会第七次会议，董事会审计委员会于审计工作开始前与中证天通审计团队讨论审计性质及服务范围，并协商确定年度财务报告审计工作的时间安排及审计计划，督促其在约定时限内提交审计报告。年度审计工作期间，本委员会定期听取中证天通关于财务报告审计、审阅和商定程序执行情况的汇报，并就审计过程中的重要时间节点、年报审计要点、人员安排等相关事项进行了充分的事前沟通，督促其高质高效完成审计相关工作。

3、2025年2月24日，公司召开第四届董事会审计委员会第八次会议，与会计师进行了充分的沟通和交流，认真听取、审阅与年报审计相关的材料，及时掌握公司年度审计进度、内部控制建设和执行情况。

4、2025年4月17日，公司召开第四届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了公司财务预决算报告、2024年年度报告及其摘要、2024年度财务报表之审计报告、2024年内部控制审计报告、2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告及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等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所的相关资质和执业能力进行核查；对聘任会计师事务所的程序进行监督；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，督促其及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

山东华阳迪尔化工股份有限公司

董事会审计委员会

2025年4月21日