

山东大业股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

山东大业股份有限公司董事会审计委员会严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，在 2024 年度勤勉尽责，积极开展工作，认真履行职责。现将审计委员会 2024 年度的履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第五届董事会审计委员会由独立董事丁鸿雁女士、王磊先生、董事长窦勇先生三名成员组成，其中两名为独立董事，召集人由具有专业会计资格的丁鸿雁女士担任。上述委员均具有胜任审计委员会委员工作的专业知识和经验，为公司审计事项相关工作 提出了丰富的意见和指导。

二、审计委员会会议召开情况

2024 年度公司董事会审计委员会共召开了 4 次会议，具体情况如下：

召开日期	审议议案	决议情况	其他履职情况
2024 年 4 月 24 日	1、审议《关于公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告的议案》 2、审议《公司 2023 年度财务决算报告》 3、审议《公司 2023 年度利润分配方案》 4、审议《关于确认公司 2023 年度日常关联交易执行情况并预计 2024 年度日常关联交易的议案》 5、审议《关于聘任公司 2024 年度审计机构及内控审计机构的议案》 6、审议《公司 2023 年年度报告及摘要》 7、审议《公司 2024 年第一季度报告》 8、审议《关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案》	一致同意	无

2024年8月7日	审议《关于全资子公司之间划转资产的议案》	一致同意	无
2024年8月20日	审议《关于公司2024年半年度报告及其摘要的议案》	一致同意	无
2024年10月29日	审议《关于公司2024年第三季度报告的议案》	一致同意	无

三、董事会审计委员会 2024 年度履职情况

1、监督及评估外部审计工作

公司董事会审计委员会对公司中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华会计师事务所”）的工作情况进行了认真的分析和评估，其具有从事证券相关业务的资格，并遵循独立、客观、公正的职业准则，能较好地完成公司委托的审计工作。中兴华会计师事务所参与审计的人员均具备实施审计工作所必需的专业知识和相关的职业证书，在审计过程中，认真负责并保持了应有的关注和职业谨慎性，能够胜任公司的审计工作。审计委员会认为，中兴华会计师事务所受聘为公司提供审计服务工作中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地履行了审计机构的责任与义务。

2、指导内部审计工作

报告期内，审计委员会根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，结合公司实际情况，认真审阅了公司审计部的年度内部审计工作计划，明确了公司2024年审计工作重点，对计划的实施情况进行适时督促与检查，对内部审计发现的问题提出了指导性意见，经审阅内部审计工作报告，未发现审计部在内部审计工作中存在重大差错和重大问题。

3、审阅公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的定期报告，认为公司财务报告按照现行企业会计准则的相关规定编制，财务报告的内容和格式符合证监会和上海证券交易所的各项规定，真实、客观、公允、完整、准确地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量，不存在虚假记载或重大遗漏，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项，也不存在其他与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可

能性。

4、评估内部控制的有效性

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司建立了一套较为完整且持续有效运行的内控体系。报告期内，公司内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，对经营管理活动中各个环节进行了有效控制，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司发展战略的稳步实施，保障了公司及全体股东的利益。公司内部控制不存在重大缺陷。董事会审计委员会认为：公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。

5、协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

在财务报告审计及内部控制审计实施过程中，审计委员会充分听取和了解各方的意见，积极协调公司管理层就重大审计事项与外部审计机构进行沟通；协调公司管理层、各部门积极配合外部审计工作，保障年度各项审计工作的顺利进行。

四、总体评价

报告期内，董事会审计委员会依据《上市公司独立董事规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及公司制定的《董事会审计委员会工作细则》等的 相关规定，充分利用专业知识监督外部审计，指导内部审计和内部控制工作，维护审计的独立性，较好的履行了审计委员会的职责，有效推动了公司治理水平的持续提升。

2025 年，第五届董事会审计委员会将更加恪尽职守，密切关注监管部门的监管重点，加强学习，以专业的知识水平提升公司管理决策能力，促进公司规范运作；协调外部审计机构与内部审计部门，进一步发挥审计委员会的监督职能，切实维护公司与全体股东的共同利益。

董事会审计委员会

2025 年 4 月 28 日