

山东鲁抗医药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的报告

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》、《关于上市做好选聘会计师事务所工作的提醒》、《公司章程》、等规定和要求，董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，对公司年审会计师事务所 2024 年履行了监督职责，现将情况汇报如下：

一、2024 年度会计师事务所基本情况

机构名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1987年12月成立（转制特殊普通合伙时间为2013年4月23日）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：济南市文化东路59号盐业大厦七楼

首席合伙人：王晖

和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“和信”）2023 年经审计收入总额 31828 万元，审计业务收入 22770 万元。2023 年上市公司审计客户家数 51 家，主要行业包括制造业、农林牧渔业、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、金融业、建筑业、卫生和社会工作业、综合业等。本公司同行业上市公司审计客户家数：37 家。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

和信按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范对公司 2024 年度财务报告及 2024 年内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。经审计，和信认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司财务状况以及经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制。

和信出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，和信就

会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、聘任会计师事务所履行的程序

根据财政部、国务院国资委、证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关要求，经公司董事会审计委员会 2024 年第二次会议、第十届董事会第二十三次会议、第十届监事会第二十三次会议及 2023 年年度股东大会审议通过《关于聘任和信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计和内控审计机构。

四、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：

（一）审计委员会对和信的专业资质、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。审计委员会审议通过《关于聘任和信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任和信为公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）审计委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，认真听取并审阅了该事务所对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计的总体策略提出了具体意见和要求。审计过程中，对于公司管理层、内部审计部门与会计师事务所在审计中存在的不同意见，审计委员会充分听取各方意见，积极协调，确保年报审计工作圆满完成。和信出具 2024 年年度审计报告初步审计意见后，审计委员会与会计师事务所就 2024 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项进行了沟通。

（三）审计委员会对和信会计师事务所 2024 年度财务审计工作进行了核查和评估，认为该所在对公司审计期间勤勉尽职，遵循执业准则，独立、客观、公正的对公司会计报表发表意见，较好的完成了各项审计任务。

五、总体评价

公司审计委员会依据相关法律法规和公司内部制度等相关规定，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，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

审计委员会认为和信在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，展现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

山东鲁抗医药股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 3 月 21 日

（本页无正文，为《山东鲁抗医药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的报告》之签字页）

董事会审计委员会：

綦好东

冯立亮

张成勇

2025 年 3 月 21 日