

山东先达农化股份有限公司

2023 年度董事会审计委员会履职情况报告

根据《公司法》《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》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的有关规定和要求，山东先达农化股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会勤勉尽责，恪尽职守，认真履行审计监督职责。现将审计委员会 2023 年度履职情况报告如下：

一、董事会审计委员会基本情况

公司第四届董事会审计委员会由独立董事孙宗彬先生、仲涛先生和董事姚长明先生组成，其中孙宗彬先生为审计委员会主任委员。

公司于 2023 年 12 月 20 日完成公司第五届董事会换届选举工作，公司第五届董事会审计委员会由独立董事袁成雷先生、常相坤先生和董事王申健先生组成，其中袁成雷先生为主任委员。

二、审计委员会会议召开情况

报告期内，董事会审计委员会按照有关法律法规的要求，充分发挥审查、监督作用，勤勉尽责地开展工作，为完善公司治理、提高内部审计和外部审计工作质量发挥了重要作用。报告期内，审计委员会共召开 5 次会议，具体情况如下：

1. 2023 年 2 月 13 日，公司董事会审计委员会与年审会计师及公司财务负责人召开 2022 年年度报告注册会计师现场沟通会。

2. 2023 年 4 月 25 日，审议通过了《公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》《公司 2023 年第一季度报告》《公司 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告》《公司 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告》《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》《关于支付 2022 年度审计费用的议案》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》《关于公司〈未来三年（2023 年—2025 年）股东回报规划〉的议案》《关于会计政策变更的

议案》。

3. 2023年8月28日，审议通过了《公司2023年半年度报告及其摘要》。

4. 2023年10月27日，审议通过了《公司2023年第三季度报告》。

5. 2023年12月20日，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》。

三、审计委员会2023年度主要工作内容情况

1. 监督及评估外部审计机构工作

报告期内，董事会审计委员会对公司聘请的审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业性进行了评估，并对其年报审计工作进行了监督评价，认为该所在审计期间勤勉尽责，能够独立、客观、公正、及时地完成与公司约定的各项审计业务，较好地履行了双方所规定的责任和义务。

2. 协调管理层、外部审计机构、内部审计部门及相关部门的沟通

在大华会计师事务所（特殊普通合伙）进场前，董事会审计委员会认真听取、审阅了该所对公司年报审计的工作计划及相关资料，就审计范围、计划、方法等事项进行了充分沟通，并协商相关时间安排。

年报审计期间，为更好促进管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构进行充分有效的沟通，审计委员会在充分听取了各方诉求和意见后，积极协调相关事项，推动公司各项审计工作的高效完成。

3. 指导并督促内部审计工作

报告期内，董事会审计委员会对公司各项业务的合法合规及财务管理等事项进行了监督，同时积极督促内部审计部门严格按照审计计划执行，并对内部审计过程中出现的问题提供指导意见。经审阅内部审计工作报告，审计委员会认为公司内部审计工作能够有效运作，未发现公司内部审计工作中存在重大问题。

4. 审阅公司的财务报告

报告期内，董事会审计委员会审议了公司定期报告相关事项，与公司管理层进行了有效沟通，认为公司出具的财务报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或者重大遗漏，亦未发现财务报告舞弊的情形。

5. 评估内部控制的有效性

报告期内，董事会审计委员会对内部控制制度的完整性、合理性及执行的有效性进行了检查和评估，认为公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，能够严格执行各项法律法规、公司章程以及内部管理制度，未发现与非财务报告相关的内部控制重大缺陷，公司股东大会、董事会和监事会运作规范，切实保障了公司与股东的合法权益，公司内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

6. 审查关联交易事项

报告期内，为防止公司控股股东等相关关联方通过关联交易进行利益输送，损害公司及股东利益，审计委员会严格按照《上海证券交易所股票上市规则》和《上市公司关联交易实施指引》等法律法规规定，持续关注公司关联交易情况。经审查，2023 年度未发现公司关联交易情况。

四、总体评价

报告期内，公司董事会审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》等相关规定，忠实、勤勉地履行了审计委员会的职能，切实有效地监督公司外部审计，认真指导公司内部审计工作，充分发挥了审计委员会的审查、监督作用，有效促进了公司的规范治理和稳健发展。2024 年，审计委员会将继续加强与公司董事会、监事会及经营管理层的沟通交流，密切关注公司的财务状况、内外部审计情况、内部控制效果等重要事项，为促进公司治理水平提升而不懈努力。

山东先达农化股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 26 日