

中化岩土集团股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度 履职情况评估及履行监督职责情况的报告

根据中国证监会《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《深圳证券交易所股票上市规则》及中化岩土集团股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》的有关规定，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履责。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及履行监督职责情况汇报如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）成立于 1988 年 12 月，注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，首席合伙人为邱靖之先生。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 2025 年末，天职国际合伙人数量为 90 人，注册会计师数量为 1,097 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师数量为 399 人

（二）2025 年聘任会计师事务所履行的程序

公司通过公开招标方式选聘 2025 年度年审会计师事务所，天职国际中标，公司于 2025 年 12 月 12 日召开了第五届董事会第二十三次临时会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任天职国际会计师事务所担任公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，该议案于 2025 年 12 月 29 日经 2025 年第六次临时股东会审议通过。

二、2025 年年审会计师事务所履职情况评估

按照《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，结合公司 2025 年度报告工作安排，天职国际对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天职国际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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际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，天职国际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、关键审计事项、初审意见等与公司治理层进行了沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据《董事会审计委员会工作制度》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会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服务的经验与能力，能够满足公司年报审计和内部控制审计工作的要求。

（二）2026年1月23日，董事会审计委员会与天职国际的注册会计师召开审计进场沟通会议。审计委员会成员审阅了天职国际关于公司2025年度审计工作的审计范围、人员安排、重点审计领域等的汇报，并对审计计划安排提出建议。

（三）2026年1月28日，董事会审计委员会审议通过了《2025年度业绩预告》，关注业绩公告范围、内容、本年度结算收入调减等内容，并对审计计划安排提出建议。

（四）2026年3月31日，董事会审计委员会与天职国际的注册会计师及公司财务负责人召开年报审计进展沟通会议。审计委员会成员认真听取了会计师关于公司年报审计相关事项的汇报，就年报审计过程中发现的问题、审计内容相关调整事项及审计报告的出具情况等进行了充分讨论并给予建议。

（五）2026年4月15日，公司召开董事会审计委员会2026年第二次会议，会议审议通过了公司《2025年度财务报告》《2025

年度内部控制评价报告》等议案并同意提交董事会审议。会议过程中，审计委员会对 2025 年度财务报告、内部控制评价报告及审计意见给予了高度关注，针对公司递延所得税资产的确认、业绩预告偏差索赔等方面进行充分沟通并提出建议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守《深圳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制度》等有关规定，对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分的了解和审查，针对审计过程中发现的问题及重要事项及时开展沟通讨论并提出相应建议，并对后续情况进行持续跟踪落实，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，有效推动会计师事务所服务质量提升。

董事会审计委员会认为，天职国际在为公司提供 2025 年度财务报表和内部控制审计工作中，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，严格按照审计计划的安排，执行了恰当的审计程序，获取了充分的、适当的审计证据，按时完成了 2025 年度财务报告和内部控制审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

中化岩土集团股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 4 月 17 日