

江苏国泰国际集团股份有限公司

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》(以下简称“《选聘办法》”)《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求,江苏国泰国际集团股份有限公司(以下简称“公司”)董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则,恪尽职守,认真履行监督职责。现将董事会审计委员会对立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)2025年度履行监督职责的情况汇报如下:

一、会计师事务所基本情况

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建,1986年复办,2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所,注册地址为上海市,首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所,长期从事证券服务业务,新证券法实施前具有证券、期货业务许可证,具有H股审计资格,并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

截至2025年末,立信拥有合伙人300名、注册会计师2,523名、从业人员总数9,933名,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师802名,且立信的注册会计师和从业人员均从事过证券服务业务。

立信2025年业务收入(未经审计)50.00亿元,其中审计业务收入36.72亿元,证券业务收入15.05亿元。

2025年度立信为770家上市公司提供年报审计服务,审计收费9.16亿元,本公司同行业上市公司审计客户7家。

截至2025年末,立信已提取职业风险基金1.71亿元,购买的职业保险累计赔偿限额为10.50亿元,相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任,且职业风险基金计提或职业保险购买均符合相关规定。

二、续聘公司2025年度会计师事务所履行的程序

根据财政部、国务院国资委、证监会联合印发的《选聘办法》第十二条规定:

“国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过8年。国有企业因业务需要拟继续聘用同一会计师事务所超过8年的，应当综合考虑会计师事务所前期审计质量、股东评价、监管部门意见等情况，在履行法人治理程序及内部决策程序后，可适当延长聘用年限，但连续聘任期限不得超过10年”。同时，《选聘办法》第二十二条规定：“国有企业当前执行的会计师事务所轮换规定与本办法第十二条规定不一致的，或者没有规定的，由履行出资人职责的机构统筹安排，自本办法施行之日起两年内完成衔接工作”。

截至2025年4月，立信已连续服务公司9年。根据《选聘办法》规定，公司需要更换会计师事务所。为保证年报审计工作的高质量完成，实现年审机构的平稳过渡，根据上述关于过渡期安排的规定，公司向上级国资管理机构报告并取得批复同意公司续聘立信为公司2025年度财务报告及内部控制审计机构。

公司于2025年4月14日召开董事会审计委员会2025年第二次会议，审议通过了《关于续聘公司2025年度会计师事务所的议案》，并提交公司第九届董事会第十八次会议审议。公司于2025年4月24日召开公司第九届董事会第十八次会议，以9票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于续聘公司2025年度会计师事务所的议案》，本事项由董事会提交公司2025年度股东大会审议。

公司于2025年5月19日召开2024年度股东大会审议通过了《关于续聘公司2025年度会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司2025年度财务报告及内部控制审计机构。

三、2025年年审会计师事务所履职情况

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，立信对公司2025年度财务报告及截至2025年12月31日内部控制的有效性进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等方面进行核查并出具专项报告。在执行审计工作的过程中，立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、风险评估及舞弊风险的评估及相关应对措施、年度审计重点、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。经审计，立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；公司保持了有

效的财务报告和非财务报告内部控制。立信出具了标准无保留意见的审计报告。

四、审计委员会对会计师事务所的审查

立信所有职员未在本公司任职并未获取除法定审计必要费用外的任何形式经济利益；立信与本公司之间不存在直接或间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；立信对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。经审计委员会监督，在本次审计工作过程中立信及审计小组成员始终保持了形式上和实质上的独立性。具体情况如下：

（一）专业胜任能力

审计小组项目主要人员对本公司的经营状况熟悉，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关职业证书，能够胜任本次审计工作，同时保持了应有的关注和职业谨慎。

（二）审计工作计划和具体审计程序执行

在本次年度审计过程中，审计小组通过初步调查业务活动制定了总体审计策略和具体的审计计划，为完成审计任务和减少审计风险做了充分的准备。

审计小组在对公司内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基础上确定了实施控制性测试程序和实质性测试程序。在控制性测试程序中为了获得内部控制有效运行的审计证据，审计小组执行了重新执行内部控制和穿行测试程序。在实质性测试程序中审计人员执行了细节测试和实质性分析程序，为各类交易、账户余额、列报认定获取了必要的审计证据。

（三）会计师事务所出具的审计报告意见

审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。注册会计师事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

五、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、公司董事会审计委员会对立信的独立性、诚信状况、专业胜任能力、投资者保护能力进行了充分的了解和审查，认为其在执业过程中坚持独立审计原则，

客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审计要求。2025年4月14日，公司董事会审计委员会2025年第二次会议审议通过了《关于续聘公司2025年度会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司2025年度财务报告及内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2、审计委员会与立信负责公司审计工作的注册会计师及项目经理在年报审计事前、事中、事后开展沟通会议，沟通协商2025年度财务报告的审计事项，确定审计范围、人员安排、重要时间节点、审计重点等事项。审计委员会听取了审计工作相关事项以及审计过程中注册会计师判断认为与治理层责任有关的重大事项的汇报，深入了解公司2025年度业绩情况以及年报编制进度等，并对相关问题提出建议。审计委员会同意立信负责公司2025年年度报告审计工作的注册会计师就独立性问题所做的声明以及就关键审计事项和其他重大事项所作的说明。

3、2026年4月13日，公司董事会审计委员会2026年第三次会议审议通过公司《2025年年度报告》及《2025年年度报告摘要》中的财务信息部分、《2025年度内部控制评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

六、审计委员会履行监督职责的总结

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《公司董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对立信的独立性、诚信状况、专业胜任能力、投资者保护能力进行了充分的了解和审查，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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为立信在年报审计过程中严格按照相关法律法规执业，重视了解公司经营情况，了解公司财务管理制度及相关内控制度，及时与董事会审计委员会、独立董事、公司高级管理人员进行沟通，较好地完成了公司委托的各项工作。同时其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，不存在损害投资者权益的情形。

江苏国泰国际集团股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年四月二十三日