

# 保利联合化工控股集团股份有限公司

## 关于对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）作为公司 2025 年度审计机构。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》《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》等规定和要求，公司对天健事务所 2025 年度履职情况进行了评估。情况汇报如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：913300005793421213

组织形式：特殊普通合伙

注册经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

首席合伙人：钟建国

人员信息：截至 2025 年 12 月 31 日，天健事务所从业人员 7,936 人，合伙人 250 人，注册会计师 2,363 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 人。

天健事务所成立于 2011 年 7 月，天健事务所注册地和总部设在杭州，在北京、上海、重庆、深圳、山东、江苏、安徽、厦

门、广东、湖南、湖北、四川、云南、新疆设有分所。服务网络遍及中国大陆、中国香港、中国台湾、新加坡、德国、美国、比利时、墨西哥、澳大利亚、沙特阿拉伯、塞浦路斯、马来西亚、印尼、越南和柬埔寨等地，覆盖亚洲、美洲、欧洲、大洋洲等主要经济体。

天健事务所是中国首批具有 A+H 股企业审计资质的全国性大型专业会计审计中介服务机构。综合实力连续位列全国内资所前茅，全球前二十强。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 23 日公司第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度年报审计机构，聘期一年。2025 年 6 月 20 日公司 2024 年年度股东大会审议通过上述议案。

## 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》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，天健事务所对公司 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，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天健事务所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。天健事务所出具了无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健事务所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。

#### 四、总体评价

公司认为天健事务所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，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 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。

保利联合化工控股集团股份有限公司董事会

2026 年 4 月 28 日