

际华集团股份有限公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

际华集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（后简称“天健”）作为公司 2025 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健资质等方面合规有效，履职保持独立性，公允表达意见，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2011 年 7 月 18 日成立，组织形式为特殊普通合伙，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为钟建国先生。截至 2025 年末，天健会计师事务所拥有合伙人 250 人、注册会计师 2,363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 人。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 12 月 9 日，公司第六届董事会审计与风险管理委员会第十次会议、第六届董事会第十四次会议审议通过《续聘天健会计师事务所为公司 2025 年度财务审计机构和内控审计机构》的议案，2025 年 12 月 25 日公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过此议案。同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构和内控审计机构。

三、质量管理机制

1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，天健就公司重大会计审计事项与相关部门及时咨询，按时解决公司重点难点问题。

2、意见分歧解决

天健制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人之间存在未解决的专业意见分歧时，在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年度审计过程中，天健就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

3、项目质量复核

2025 年年度审计过程中，天健实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

4、质量管理缺陷识别与整改

天健根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成天健完整、全面的质量管理体系。2025 年度审计过程中，天健勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、会计师事务所履职情况

1、审计工作方案

按照《审计业务约定书》，结合公司 2025 年年报工作安排，在遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范的基础上，天健对公司 2025 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计。在开展审计工作过程中，天健依据公司的服务需求与实际状况，设计了审计工作方案。天健结合公司所处行业特点、经营模式以及以往审计经验，围绕公司的审计需求重点展开审计工作，确保审计工作有序、高效推进。

天健全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。天健制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

2、人力及其他资源配备

天健会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。

五、总体评价

公司认为天健在公司 2025 年度审计工作过程中，遵守独立审计相关规范要求，审计程序合规，按时完成了公司 2025 年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

际华集团股份有限公司
二〇二六年四月二十九日