

际华集团股份有限公司董事会

关于 2025 年度保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见

内部控制审计报告的专项说明

际华集团股份有限公司（以下简称“公司”“际华集团”）2025 年度审计机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天健会计师事务所”)对公司 2025 年度财务报告出具了保留意见的《审计报告》和带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》。根据《上海证券交易所股票上市规则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号非标准审计意见及其涉及事项的处理》等文件要求，董事会现对 2025 年度保留意见审计报告、带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的事项说明如下：

一、保留意见审计报告情况

天健会计师事务所在公司 2025 年审计报告中指出：

（一）保留意见

我们审计了际华集团股份有限公司（以下简称际华集团公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了际华集团公司 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。

（二）形成保留意见的基础

2025 年 8 月 8 日，际华集团公司因涉嫌信息披露违法违规，被中国证券监督管理委员会立案调查。截至审计报告日，尚未收到调查结论，我们无法判断立案调查事项可能对际华集团公司财务报表产生的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于际华集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法判断立案调查事项可能对际华集团公司财务报表产生的影响。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

二、带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告情况

“我们提醒内部控制审计报告使用者关注，际华集团公司2025年8月8日收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》，因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对际华集团公司立案调查。截至审计报告日，立案调查尚未有最终结论。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。”

三、董事会对上述事项的意见

公司董事会尊重天健会计师事务所的独立判断，高度重视天健会计师事务所出具的保留意见的审计报告及带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响。公司董事会将积极采取相应的有效措施，应

对保留意见及强调事项相关问题，积极维护广大投资者的利益。

四、董事会审计与风险管理委员会对上述事项的意见

公司董事会审计与风险管理委员会尊重天健会计师事务所的独立判断，高度重视天健会计师事务所出具的保留意见的审计报告及带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响。公司董事会审计与风险管理委员会将充分履行职能，持续关注董事会和管理层相关工作开展情况，提升公司规范运作水平和内部控制的有效性，切实有效维护公司及全体股东利益。

五、公司应对上述事项的具体措施

针对保留意见的审计报告及带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告中所涉及事项，公司积极采取以下措施，确保公司各项工作正常开展。

1. 公司将持续强化合规管理以及内部监督，不断完善内部控制体系，规范运作，进一步加强信息披露的规范性和透明度。

2. 强化制度执行情况检查。公司将对公司内部制度执行情况，开展定期和不定期检查，加强内部监督职能，有效防范各类风险，促进公司健康、稳定、可持续发展。

3. 加强培训学习。公司将定期和不定期的组织全体董事、高级管理人员以及各部门有关人员参加公司治理、内部控制相关的专项培训，持续提升公司治理及规范运作水平。

4. 公司将积极配合监管机构各项工作，持续履行信息披露义务。

此外，公司董事会和管理层将积极采取相应措施，努力改善公司的经营状况和财务状况，进一步加强公司治理，强化内部控制监督检查，严格防范重大风险，促进公司规范运行，努力推动公司持续、健康、稳定的发展，切实维护好全体股东和广大投资者的权益。

际华集团股份有限公司董事会

2026年4月29日