

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

内部控制审计报告

永证专字(2025)第 310140 号

四川泸天化股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了四川泸天化股份有限公司（以下简称“泸天化公司”）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是泸天化公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，泸天化公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：泸天化公司的全资子公司四川泸天化进出口贸易有限公司与供应商中景(海南)国际进出口有限公司开展港口煤贸易开具信用证引起诉讼，上述问题说明泸天化公司 2024 年度在供应商资格审查、子公司组织架构建立方面存在内部控制缺陷。截止 2024 年 12 月 31 日，泸天化公司已经对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十四日