

际华集团股份有限公司

关于 2024 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）作为公司 2024 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》，公司对天健会计师事务所 2024 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为天健会计师事务所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，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 2024 年末，天健会计师事务所拥有合伙人 241 人、注册会计师 2,356 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 904 人。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2024 年 12 月 6 日，公司第六届董事会审计与风险管理委员会第四次会议、第六届董事会第七次会议审议通过《聘任天健会计师事务所为公司 2024 年度财务审计机构和内控审计机构》的议案，2024 年 12 月 23 日公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过此议案。同意聘任天健会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。

三、质量管理机制

1、项目咨询

2024 年年度审计过程中，天健会计师事务所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

天健会计师事务所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。2024年度审计过程中，天健会计师事务所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

2024年度审计过程中，天健会计师事务所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

天健会计师事务所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会计师事务所完整、全面的质量管理体系。2024年度审计过程中，天健会计师事务所勤勉尽责，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2024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，天健会计师事务所对公司2024年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计。执行审计工作过程中，天健会计师事务所针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表等。

天健会计师事务所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。天健会计师事务所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

公司认为天健会计师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 2024 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

二〇二五年四月二十五日