

# 新疆天业股份有限公司

## 关于会计师事务所 2025 年度审计履职情况 的评估报告

新疆天业股份有限公司（以下简称“公司”）续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”或“审计机构”）作为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》，公司对大信会计师事务所 2025 年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为大信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、资质条件

大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）成立于1985年，2012年3月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路1号22层2206。大信会计师事务所在全国设有33家分支机构，在香港设立了分所，并于2017年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等48家网络成员所。大信会计师事务所是国内最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得H股企业审计资格，拥有近30年的证券业务从业经验。

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙

统一社会信用代码：91110108590611484C

成立日期：2012年3月6日

注册地址：北京市海淀区知春路1号22层2206

业务资质：会计师事务所执业证书（证书编号：11010141）

是否曾从事证券服务业务：是

首席合伙人：大信会计师事务所首席合伙人为谢泽敏先生。截至2025年12月31日，大信从业人员总数超过3,914人，其中合伙人182人，注册会计师1,053人。注册会计师中，超过500人签署过证券服务业务审计报告。

大信会计师事务所2024年度业务收入15.75亿元，为超过10,000家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入13.78亿元、证券业务收入4.05亿元。2024年上市公司年报审计客户221家（含H股），平均资产额195.44亿元，收费总额2.82亿元。主要分布于

制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业。大信会计师事务所具有公司所在行业的审计业务经验。

2024年度，公司通过公开招投标方式遴选审计机构，根据公开招投标结果定价。2025年度，公司续聘大信会计师事务所为公司提供2025年度财务报表审计费用为120万元，内部控制审计费用为30万元。2025年度财务报表审计费用和内部控制审计费用较上一年各降低1万元。

## 二、执业记录

### （一）基本信息

签字注册会计师：郭春俊，拥有注册会计师执业资质。2007年成为注册会计师，2010年开始从事上市公司审计，2014年开始在大信会计师事务所执业，2023年起为公司提供审计服务。近三年签署的上市公司审计报告有新疆冠农股份有限公司2023、2024年度审计报告。未在其他单位兼职。

签字注册会计师：李春玲，拥有注册会计师执业资质。2007年成为注册会计师，2013年开始从事上市公司审计，2016年开始在大信会计师事务所执业。近三年签署过的上市公司审计报告有新疆汇嘉时代股份有限公司2024年度审计报告。未在其他单位兼职。

质量控制复核人：田城，合伙人，拥有中国注册会计师执业资质，2006年成为注册会计师，2002年开始从事上市公司审计，2008年开始在大信执业。近三年签署或复核过5家上市公司的审计报告。未在其他单位兼职。

### （二）诚信记录

上述人员的诚信记录情况如下：

签字项目合伙人、签字注册会计师及质量控制复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

审计机构的诚信记录情况如下：

大信会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚10次、行政监管措施16次、自律监管措施及纪律处分18次。67名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚25人次、行政监管措施34人次、自律监管措施及纪律处分46人次。

### （三）独立性

大信会计师事务所及拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，不存在可能影响独立性的情形。

### 三、 质量管理水平

#### （一）项目咨询与意见分歧解决

审计机构制定了明确的专业意见分歧解决机制。在项目咨询中应当得到被咨询者的认可，意见分歧未得到最终处理无法签发财务报表审计报告。2025 年年度审计过程中，审计机构就公司的所有重大会计审计事项均达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

#### （二）项目质量复核

审计过程中审计机构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。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由第二签字注册会计师执行第二层次复核，由项目管理合伙人执行第三层次复核。详细复核、第二层次复核和第三层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

#### （三）项目质量检查

审计机构质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。大信质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

#### （四）质量管理缺陷识别与整改

审计机构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审计机构完整、全面的质量管理体系。2025 年年度审计过程中，审计机构勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

### 四、 工作方案

2025 年年度审计过程中，审计机构针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，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、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易等。

审计机构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。审计机构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。

## **五、人力及其他资源配置**

审计机构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。项目负责合伙人由管理合伙人担任，项目现场负责人由经验丰富的审计服务人员担任。

## **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了审计机构在信息安全管理中的责任义务。审计机构制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

## **七、风险承担能力水平**

审计机构具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理暂行办法》等文件的相关规定。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

新疆天业股份有限公司

2026 年 4 月 8 日