

# 新疆东方环宇燃气股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告及 董事会审计委员会履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《新疆东方环宇燃气股份有限公司章程》《审计委员会议事规则》等规定和要求，新疆东方环宇燃气股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将 2025 年度会计师事务所履职评估情况及审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本信息

事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2008 年 12 月 8 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A		
首席合伙人	赵焕琪	截止 2025 年 12 月 合伙人数量	72 人
截止 2025 年 12 月 执业人员数量	注册会计师		296 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		165 人
2025 年度业务收入	业务收入总额	40,109.58 万元（经审计，下同）	
	审计业务收入	32,890.81 万元	
	证券业务收入	18,700.69 万元	
2025 年度上市公司 审计情况	客户家数	129 家	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业	
	本公司同行业上市公司审计家数		1 家

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司召开了审计委员会2025年第二次会议、第四届董事会第七次会议及2024年年度股东大会，审议通过了《关于续聘2025年度财务审计机构、内控审计机构的议案》，同意聘任北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）为公司2025年度财务审计机构及内部控制审计机构。

## 二、2025年年审会计师事务所履职评估情况

### （一）独立性

北京德皓国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核合伙人不存在可能影响独立性的情形。

### （二）质量管理水平

#### 1、专业项目咨询

2025年年度审计过程中，北京德皓国际就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

#### 2、意见分歧解决

北京德皓国际制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025年年度审计过程中，北京德皓国际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

审计过程中，北京德皓国际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、项目质量检查

北京德皓国际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。北京德皓国际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。

#### 5、质量管理缺陷识别与整改

北京德皓国际根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成北京德皓国际完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，北京德皓国际在审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

#### （三）审计工作方案

2025 年年度审计过程中，北京德皓国际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、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

北京德皓国际全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。北京德皓国际就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

#### （四）人力及其他资源配备

北京德皓国际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。项目合伙人由经验丰富的合伙人担任，项目现场负责人由资深审计项目经理担任，同时致同所专业的后台支持团队，全程为审计工作提供支持。致同所投入足够的审计力量与时间用于审计工作，从进度、质量、资源等方面提供保障，满足了公司年度报告披露时间要求

#### （五）信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了北京德皓国际在信息安全管理中的责任义务。

北京德皓国际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。

#### （六）风险承担能力水平

北京德皓国际具有良好的投资者保护能力，职业风险基金上年度年末数105.35万元；已购买的职业保险累计赔偿限额3亿元。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《审计委员会议事规则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对北京德皓国际的专业资质、独立性、诚信状况、业务能力及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025年4月14日，董事会审计委员会2025年第二次会议审议通过了《关于续聘2025年度财务审计机构、内控审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘北京德皓国际为公司2025年度财务报表和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2025年12月25日，董事会审计委员会以视频会议形式与公司审计部负责人以及负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2025年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了深入沟通，听取了关于公司审计计划中的重点审计领域、重大会计审计问题以及公司内部控制制度的执行情况及审计报告出具情况等汇报，并对审计工作发表意见。

（三）2026年3月16日，董事会审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目负责人召开2025年年度报告审计项目审计总结阶段沟通会，主要对2025年度审计基本情况、审定后基本数据、确定的关键审计事项总体审计结论等相关事项进行了沟通。

（三）2026年4月7日，董事会审计委员会2026年第二次会议审议通过《关于2025年年度报告及其摘要的议案》《关于2025年度内部控制评价报告的议案》等议案，同意将相关议案提交董事会审议。

#### 四、总体评价

报经评估，北京德皓国际在公司2025年度财务报表审计过程中勤勉尽责，以客观、公允的态度进行独立审计，较好地履行了双方签订的业务约定书所规定的责任与义务，出具的年度审计报告及各项专项报告能够真实、有效地反映公司2025年度的财务状况和经营成果。

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、上交所及《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

新疆东方环宇燃气股份有限公司董事会

2026年4月17日