新疆天业股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2025]第 12-00043 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 12-00043 号

新疆天业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，我们审计了新疆天业股份有限公司（以下简称“新疆天业”）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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，新疆天业按照《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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中 国 · 北 京　　中国注册会计师：

二〇二五年四月八日

新疆天业股份有限公司
2024 年度内部控制评价报告

新疆天业股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系））结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2024 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

1.公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

2.财务报告内部控制评价结论

√有效 □无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3.是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4.自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

□适用 √不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5.内部控制审计意见是否与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致

√是 □否

6.内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

√是 □否

三、内部控制评价工作情况

(一)内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1.纳入评价范围的主要单位包括：

本年度内控审计范围涵盖了上市公司母公司及下属分子公司的主要业务和事项。其中重点检查了母公司、天伟化工有限公司、天伟水泥有限公司、天能化工有限公司、天能水泥有限公司、石河子天域新实化工有限公司、天辰化工有限公司、石河子鑫源公路运输有限公司、新疆天业对外贸易有限责任公司、天津博大国际货运代理有限公司、新疆天业汇祥新材料有限公司、新疆天域新科新材料有限公司等。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100.00
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100.00

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

内部控制业务主要业务和事项包括组织架构、风险管理、人力资源管理、发展战略、销售业

务、合同管理、内部信息传递、资金管理、采购管理、资产管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、财务管理、信息系统、分子公司生产管理和销售管理等。

4.重点关注的高风险领域主要包括：

采购管理、销售与收款、资产管理、存货管理、信息系统、生产管理等。

5.上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

□是 √否

6.是否存在法定豁免

□是 √否

7.其他说明事项

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

(二)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制制度，组织开展内部控制评价工作。

1.内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

□是√否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2.财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
财务报表潜在错报金额	利润表潜在错报金额大于最近三年平均净利润的 10%,资产负债表潜在错报金额大于净资产的 1%	财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间	利润表潜在错报金额小于最近三年平均净利润的 5%，资产负债表潜在错报金额小于净资产的 0.5%

说明:

主要以缺陷对财务报表错报的可有性或潜在错报金额的影响程度做判定。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	缺陷发生的可能性高，会降低工作效率和效果，或严重加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标
重要缺陷	缺陷发生的可能性较高，会降低工作效率和效果，或显著加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标
一般缺陷	缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率和效果，或加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标

说明：

主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度和发生的可能性做判定。

3.非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
管控执行率	1.管控执行率介于 30%-75%的高度风险 2.管控执行率介于 30%以下的高度风险和中度风险	1.管控执行率介于 75%-100%的高度风险 2.管控执行率介于 30%-75%的中度风险 3.管控执行率介于 30%以下的低度风险	1.管控执行率介于 75%-100%的中度风险和低度风险 2.管控执行率介于 30%-75%的低度风险

说明：

根据管控措施执行率和该控制点对应风险点固有风险大小判断其缺陷严重程度进行判断。

管控执行率=管控措施得到有效执行的样本数量/抽取的样本总数*100%。

根据公司风险管理现状及风险发生的可能性、影响程度，将风险分级为低度风险、中度风险和高度风险。

低度风险：对公司正常运行、经营和信誉影响小，并且可以由出险部门自行解决的风险。

中度风险：对公司正常运行、经营和信誉影响较大，出险部门能自行解决的风险或仅需协调个别其他部门就能解决的风险。

高度风险：对公司正常运行、经营和信誉造成严重破坏，可能使公司造成重大经济损失，或者可能使公司正常运行无法保障，以及其他可能给公司造成重大损失的风险。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	缺陷发生的可能性高，会降低工作效率和效果，或严重加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标

缺陷性质	定性标准
重要缺陷	缺陷发生的可能性较高，会降低工作效率和效果，或显著加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标
一般缺陷	缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率和效果，或加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标

说明：

主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度和发生的可能性做判定。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

1.2 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

□是 √否

1.3 一般缺陷

报告期内，对于发现的一般缺陷，公司已及时进行了整改。

1.4 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

1.5 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

□是 √否

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1.重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

2.2 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

□是 √否

2.3 一般缺陷

根据内控缺陷类别认定标准，并通过内控检查和自我测评，发现报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷，公司针对评价过程中发现的固定资产管理方面的一般性缺陷制定了相应的整改计划、并按照计划落实整改。

2.4 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

□是 √否

2.5 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

□是 √否

四、其他内部控制相关重大事项说明

1.上一年度内部控制缺陷整改情况

□适用 √不适用

2.本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

√适用 □不适用

报告期内，公司内部控制整体运行情况良好，依据内部控制缺陷的认定标准，本年度公司未发现重大缺陷和重要缺陷。2025 年公司将继续完善内部控制制度，使内控体系与运营管理进一步契合，提升内部控制管理水平，保障公司的长久健康发展。

3.其他重大事项说明

□适用 √不适用

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

董事长（已经董事会授权）

新疆天业股份有限公司

二〇二五年四月八日

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出 资 额　5110万元

类　　型　特殊普通合伙企业

成立日期　2012年03月06日

执行事务合伙人　吴卫星、谢泽敏

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025年03月03日

此文件仅用于出具报告使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
91110108590611484C

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

此文件仅供出具报告使用

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年十二月二日

中华人民共和国财政部制

登记
Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年 6月 10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011

2012

证书编号：420003204868
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008年9月5日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年 5月 08日

2017

姓名：吴育岐
证书编号：420003204868

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013

2014

2015

2016

姓名 Full name 吴育岐
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-03-19
工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司 大信会计师事务有限公司湖北分所
身份证号码 Identity card No. 420300197203192513

仅用于出具新疆天业2024年审计报告使用，他用无效。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name	郭春俊
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1970-12-23
工作单位 Working unit	大信会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所
身份证号码 Identity card No.	652328197012230266

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

此文件仅用于出具报告使用

证书编号：650800520094
No. of Certificate

批准注册协会：新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007 年/y 07 月/m 31 日/d
Date of Issuance

2018年4月16日（换证）

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

新疆注册会计师协会

2018 年/y 4 月/m 16 日/d

5

此文件仅用于出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2023年/y 12月/m 30日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2024年/y 9月/m 13日/d