

中盐内蒙古化工股份有限公司关于 会计师事务所2025年度履职情况评估报告

中盐内蒙古化工股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2025 年度财务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》，公司对立信 2025 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为立信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

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：上海市黄浦区南京东路61号四楼

首席合伙人：朱建弟

2025年末合伙人数量：300人

2025年末注册会计师人数：2,523人

2025年末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：802人

2025年度收入总额（未经审计）：50.00亿元

2025年度审计业务收入（未经审计）：36.72亿元

2025年度证券业务收入（未经审计）：15.05亿元

2025年度上市公司审计客户家数：770家

二、执业记录

1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师 1：张军书，2000 年成为注册会计师，2004 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在本所执业，

2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 6 家。

签字注册会计师 2：张家辉，2013 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在本所执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 4 家。

项目质量控制复核人：闫保瑞，2012 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在本所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年复核上市公司审计报告不少于 10 家。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、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。

3、独立性

立信及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

三、质量管理水平

立信在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量管理准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。具体如下：

1、项目咨询

立信制定了对重大会计和审计事项进行咨询和记录的政策和程序。2025 年年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项与审计质量与执业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点问题。

2、意见分歧解决

立信制定了意见分歧处理与解决机制，以处理项目组成员之间、或项目组成员与立信专家之间、或项目合伙人与项目质量控制复核人之间、或项目合伙人与审计质量与执业技术部给出的咨询意见之间存在的意见分歧。在出现不同情形的意见分歧时，立信要求项目组按照事务所对应规定流程向更高级别合伙人咨询以寻求解决方案，直至形成一致的、适当的解决方案，只有意见分歧得到适当解决之后才能出具报告。2025 年年度审计过程中，立信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

在审计过程中，立信审计项目采用逐级复核制度，由项目组内经验较丰富的人员复核经验较少的人员执行的工作，所有的审计工作底稿都要经过比编制人员更有经验的其他项目组成员的复核，项目合伙人对项目的总体质量复核。项目质量控制复核须于审计报告日之前完成，尽管项目合伙人对审计报告和审计事项最终负责，但项目合伙人必须在项目质量控制复核人提出的所有重大问题均得到满意解决后，才可出具审计报告。

4、质量管理缺陷识别与整改

立信按照质量管理准则的要求建立内部监控和整改程序，制定了相关政策和程序。

四、工作方案

2025 年年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，通过对被审计单位的风险评估，制定了全面、合理的审计工作方案并执行了相应的审计工作。立信全面配合公司审计工作，满足了上市公司报告披露时间要求。

五、人力及其他资源配备

立信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。

六、信息安全管理

立信通过建立一系列有效的内部机制来确保全体员工对客户信息保密，这些机制包括遵守事务所操守准则、开展培训，并要求所有专业服务人员进行年度确认。立信制定了有关信息安全、保密、个人信息和数据隐私的政策和管控措施包括隐私影响评估、数据安全和隐私培训、服务提供商的管理机制、个人数据主体询问程序等。该一系列政策亦符合职业准则和适用法律法规（例如《网络安全法》《数据安全法》《个人信息保护法》）的要求，这些政策和管控措施涵盖广泛领域，包括审计服务的数据保存和个人信息管理。

七、风险承担能力水平

立信购买的职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过人民币 12 亿元，符合法律法规相关规定。

综上，公司认为：立信作为公司 2025 年度审计机构，其资质等方面合规有效；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；审计组成员勤勉敬业、具有必需的业务水平，能够较好完成 2025 年度审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰。

中盐内蒙古化工股份有限公司

2025 年 4 月 29 日

