

证券代码：920184

证券简称：国源科技

公告编号：2026-040

北京世纪国源科技股份有限公司

会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告暨董事会审计

委员会履行监督职责情况的报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

北京世纪国源科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）担任公司 2025 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司独立董事管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对天健 2025 年度审计工作的履职情况进行了监督。现将天健 2025 年度履职情况评估暨董事会审计委员会履行监督职责情况汇报如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）基本信息

- 1、机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）；
- 2、成立日期：2011 年 7 月 18 日；
- 3、组织形式：特殊普通合伙；
- 4、注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号；
- 5、首席合伙人：钟建国
- 6、截至 2025 年 12 月 31 日，合伙人数量为 250 人，注册会计师人数为 2,363 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 954 人；
- 7、2025 年度经审计的收入总额为 29.88 亿元，其中审计业务收入 26.01 亿元，证券业务收入 15.47 亿元；
- 8、2024 年度上市公司审计客户 756 家，上市公司审计收费 7.35 亿元，与本

公司同行业的审计客户 54 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 16 日，公司召开第四届董事会审计委员会第五次会议，审议通过《关于公司续聘 2025 年度审计机构的议案》，全体委员一致同意该议案内容，并将此议案提交董事会审议。同日，公司召开第四届董事会第七次会议审议通过该议案，后经 2024 年年度股东会审议通过，同意续聘天健担任公司 2025 年度审计机构。

二、会计师事务所 2025 年度履职情况

按照与公司签署的《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2025 年年度报告工作安排，天健对公司 2025 年年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，对公司 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况及非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查，出具了相应的审计报告、鉴证报告和专项审计说明等。

在执行审计工作的过程中，天健及相关审计人员就审计计划、总体审计策略、审计范围及重点、审计团队安排及独立性、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、关键审计事项、审计调整事项、初审意见等方面与公司独立董事、董事会审计委员会、管理层进行了充分沟通，有效提升工作效率与质量。

经审计，天健认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2025 年 12 月 31 日按照《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。天健出具了标准无保留意见的审计报告和标准无保留意见的内部控制审计报告。

三、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对天健履行监督职责的情况如下：

1、2025 年 12 月 8 日，董事会审计委员会与天健负责公司审计工作的签字会计师、项目经理及公司经营管理层进行了审前沟通，听取天健对 2025 年度审计工作计划的汇报，就审计范围、审计报告出具时间要求、时间安排、审计团队组成及审计独立性等相关事项进行了沟通。董事会审计委员会对 2025 年度审计

计划无异议。

2、2026年2月26日，审计委员会与天健负责公司年审签字注册会计师、项目经理进行了审中沟通，对审计过程中发现重大事项及相关事项对审计结论的影响等内容进行深入沟通，针对审计过程中发现的内部控制问题提出专业建议，并督促按照既定时间安排推进审计工作，确保按期出具审计报告。

3、2026年3月26日，审计委员会与天健负责公司年审签字注册会计师、项目经理及公司管理层进行了初审后沟通，跟进关键审计事项并听取了天健汇报审计报告的出具情况。

4、2026年4月22日，公司召开第四届董事会审计委员会第八次会议，对天健出具的公司2025年度审计报告、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审计说明进行了审议，审计委员会一致同意，并提交董事会审议。

四、总体评价

经公司评估和审查后，认为天健具备《证券法》规定的执业资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，诚信状况良好，不是失信被执行人，具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力和独立性，同时对公司生产经营和财务状况有清晰的认识，能够满足公司2025年度审计工作需求。2025年度审计期间，天健坚持以公允、客观的态度进行独立审计，恪尽职守，勤勉尽责，按时完成公司2025年年度报告审计的各项相关工作，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况、经营成果和内部控制的有效性。

公司董事会审计委员会严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对天健相关资质和执业能力等进行了审查，在2025年年度报告审计期间与天健进行充分的讨论和沟通，密切关注审计进度，督促天健及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

北京世纪国源科技股份有限公司

董事会

2026年4月24日