

## 北京世纪国源科技股份有限公司

### 会计师事务所 2024 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。

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》等相关规定，北京世纪国源科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，对天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）2024 年度审计工作情况进行了监督。现对天健 2024 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

- 机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）；
- 成立日期：2011 年 7 月 18 日；
- 组织形式：特殊普通合伙；
- 注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号；
- 首席合伙人：钟建国
- 截至 2024 年 12 月 31 日，合伙人数量为 241 人，注册会计师人数为 2,356 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 904 人；
- 2023 年度经审计的收入总额为 34.83 亿元，其中审计业务收入 30.99 亿元，证券业务收入 18.40 亿元；

8、2024 年度上市公司审计客户 707 家，上市公司审计收费 7.20 亿元，与本公司同行业的审计客户 51 家。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 3 月 26 日召开第三届董事会审计委员会第一次会议，审议通过《关于公司续聘 2024 年度财务审计机构的议案》，审计委员会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。公司于 2024 年 3 月 26 日召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第二十一次会议，于 2024 年 4 月 18 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司续聘 2024 年度财务审计机构的议案》，同意续聘天健担任公司 2024 年度财务审计机构。

## 二、会计师事务所 2024 年度履职情况

### （一）工作方案

2024 年度审计过程中，天健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、合并报表、关联方交易、募集资金等。

天健全面配合公司审计工作，充分满足了公司年度报告披露时间要求。天健会计师事务所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。

### （二）资源配备

天健配备专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司服务经验，并拥有中国注册会计师等专业资质，执业经验丰富。

### （三）报告情况

按照《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 2024 年年度报告工作要求，天健对公司 2024 年年度财务报告及 2024 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 2024 年度募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了募集资金存放与实际使用情况鉴证报告和非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明。

在执行审计工作的过程中，天健及相关审计人员就独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、

审计调整事项、初审意见等方面与公司管理层和治理层进行了沟通，并达成一致意见。天健出具了标准无保留意见的审计报告和内部控制审计报告。

### 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、2024年12月9日，审计委员会与负责公司审计工作的签字会计师、项目经理、经营管理层进行了审前沟通，对2024年度审计工作的审计范围及报告时间要求、时间安排、专业人员安排等相关事项进行了沟通。

2、2025年3月11日，审计委员会与负责公司年审签字注册会计师、项目经理进行了审中沟通，对审计过程中发现的问题、重点关注事项进行沟通，督促天健按期出具审计报告。

3、2025年3月25日，审计委员会与负责公司年审签字注册会计师、项目经理、管理层进行初审计后沟通，对关键审计事项等相关事项进行了沟通，听取天健汇报审计报告的出具情况，并对审计发现问题提出建议。

4、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，对天健出具的公司2024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。

### 四、总体评价

公司董事会审计委员会认为，天健具备《证券法》规定的业务执业资格，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。2024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，表现出良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，按时完成公司2024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，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在2024年年度报告审计期间与会计师事务所进行充分的讨论和沟通，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。

北京世纪国源科技股份有限公司

董事会

2025年4月18日