

# 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报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司独立董事管理办法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，中汽研汽车试验场股份有限公司（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。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职评估及审计委员会履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、2025 年年审会计师事务所的基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

机构名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1988 年 12 月

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

首席合伙人：邱靖之

截至 2024 年 12 月 31 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）合伙人 90 人，注册会计师 1097 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 399 人。2024 年度经审计的收入总额 25.01 亿元，审计业务收入 19.38 亿元，证券业务收入 9.12 亿元

2024 年度上市公司审计客户 154 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额 2.30 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 7 家。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》。该议案于 2025 年 5 月 29 日经公司 2024 年年度股东大会审议通过，同意续聘天职国际为公司 2025

年度会计师事务所，聘期一年。

## 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

天职国际按照《审计业务约定书》的约定，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 年度报告工作安排，对公司 2025 年度财务报告及截至 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、募集资金存放与使用情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际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、2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《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。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际就审计工作的独立性、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、初审意见等事项，与公司管理层和治理层进行了充分沟通。

## 三、审计委员会对会计师事务所的监督情况

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

（一）2025 年 4 月 18 日，公司第二届董事会审计委员会 2025 年第三次会议审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，认为天职国际有良好的专业胜任能力、投资者保护能力、职业素养和诚信状况。在公司 2024 年度审计工作中，严格遵守国家相关法律法规，坚持独立审计原则，客观、公允地反映了公司财务状况，切实履行了审计机构应尽的职责，维护了公司及全体股东的合法权益，同意向公司董事会提议续聘天职国际为公司 2025 年度会计师事务所。

（二）2026 年 4 月 14 日，公司第二届董事会审计委员会召开年审专题沟通会议，审计委员会成员听取了审计机构天职国际关于公司 2025 年度审计报告及各专项说明出具情况的汇报。参会各委员就审计结果及关键审计事项与签字会计师进行充分沟通，并对审计工作提出管理建议。

## 四、总体评价

报告期内，公司审计委员会严格遵守中国证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》《董事会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，督促其及时、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。

公司审计委员会认为，天职国际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，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

中汽研汽车试验场股份有限公司

董事会审计委员会

2026年4月28日