

内蒙古博源化工股份有限公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况评估及董事会审计委员会履行监督职责情况的报告

根据《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 1 号—主板上市公司规范运作》和《公司章程》等有关规定和要求，内蒙古博源化工股份有限公司（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公司 2025 年度会计师事务所履职情况评估及履行监督职责的情况报告如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称立信）

成立日期：2011 年 1 月 24 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟先生

立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，在新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

业务规模：立信 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 66 家。

截至 2025 年末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目成员	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务的时间	近三年签署及复核过上市公司审计报告家数
项目合伙人	张鸣	1997年	2008年	2024年	2023年	8
签字注册会计师	张宝荣	2015年	2014年	2024年	2024年	4
质量控制复核人	张辉策	2010年	2008年	2010年	2024年	11

2. 项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。以上人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

2025年9月29日，公司召开九届三十一一次董事会、九届二十五次监事会，审议通过了《关于续聘2025年度审计机构的议案》，并经公司于2025年10月17日召开的2025年第三次临时股东大会审议通过，同意聘任立信为公司2025年度财务报表、内部控制审计机构，聘期一年，审计费用150万元，其中财务审计费用120万元，内部控制审计费用30万元。

二、2025年年审会计师事务所履职情况

立信按照《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2025年年报工作安排，对公司2025年度财务报告及2025年12月31日的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进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，立信就相关审计人员的独立性、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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，立信认为公司财务报表公允反映了2025年度的经营情况，公司各方面保持了有效的财务报告内部控制并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

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

（一）审计委员会对立信的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往

审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025年9月29日，公司召开九届三十一次董事会、九届二十五次监事会，审议通过了《关于续聘2025年度审计机构的议案》，并经公司于2025年10月17日召开的2025年第三次临时股东大会审议通过，同意聘任立信为公司2025年度财务报表、内部控制审计机构，聘期一年，

（二）2025年12月24日，董事会审计委员会通过以现场和视频相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对2025年度审计总体策略及审计计划，包括审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点、重大风险领域及应对措施等相关事项进行沟通。

（三）2026年4月16日，董事会审计委员会通过以现场和视频相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审结前沟通会议，对2025年度审计计划执行情况、重大事项、年度财务报表、关键审计事项、内部控制等相关事项进行沟通。

（四）2026年4月17日，九届董事会审计委员会2026年第一次会议以现场和视频相结合的方式召开，审议通过公司2025年年度报告、财务决算报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司认为立信在公司年度报告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，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司董事会审计委员会严格遵守《上市公司独立董事管理办法》《公司章程》《公司董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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。

内蒙古博源化工股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十一日