

金能科技股份有限公司

关于 2024 年度会计师事务所履职情况的评估报告

金能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“金能科技”）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）为公司 2024 年度审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》等有关法律法规、规范性文件的规定，公司对致同所 2024 年度的履职情况进行评估。经评估，公司认为致同所在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。现将公司 2024 年度会计师事务所履职情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

经公司 2023 年年度股东大会审议通过，公司续聘致同所为公司提供 2024 年度财务审计和内部控制审计服务，聘期一年。致同所的基本情况如下：

（一）机构信息

1、基本信息

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1981 年【工商登记：2011 年 12 月 22 日】

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469

截至 2024 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 239 名，注册会计师 1,359 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同所 2023 年度业务收入 27.03 亿元，其中审计业务收入 22.05 亿元，证券业务收入 5.02 亿元。2023 年年报上市公司审计客户 257 家，主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业，收费总额 3.55 亿元；2023 年年报挂牌公司客户 163 家，审计收费 3,529.17 万元；本公司同行业上市公司审计客户 3 家。

2、投资者保护能力

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。
2023 年末职业风险基金 815.09 万元。

致同所三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

3、诚信记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 0 次。58 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 11 次、监督管理措施 16 次、自律监管措施 7 次和纪律处分 1 次。

二、2024 年年审会计师事务所执业记录

1、项目组基本信息

项目组成员	姓名	成为注册会计师时间	从事上市公司审计时间	致同所执业时间	为本公司提供审计服务时间	近三年签署的上市公司家数
项目合伙人	胡乃忠	2003 年	2003 年	2019 年	2022 年	8 家
签字注册会计师	李满	2015 年	2011 年	2019 年	2022 年	4 家
项目质量复核合伙人	龙传喜	1999 年	1999 年	1999 年	2022 年	3 家

2、诚信记录

项目合伙人胡乃忠，2024 年 12 月 27 日受到中国证券监督管理委员会福建监管局给予的监管谈话行政监管措施 1 次，除此之外，项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

致同所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核合伙人不存在可能影

响独立性的情形。

三、质量管理水平

1、项目咨询

在 2024 年审计服务中，致同所就公司重大会计、审计事项与立信专业技术部或专家及时咨询，按时解决了公司重点、难点技术问题。

2、意见分歧解决

致同所制定了专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。如仍未解决的，需召开项目专题会或项目内核会最终解决，审计业务复核与批准汇总表中需记录审计项目组就其已知悉的专业意见分歧已经解决的结论。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。

在 2024 年审计工作中，致同所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

致同所建立了完善的项目质量复核管理制度，近一年审计过程中，致同所实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

4、项目质量检查

致同所质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。致同所质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

近一年审计过程中，致同所没有在项目质量检查方面发现重大问题。

5、质量管理缺陷识别与整改

致同所建立全所范围内统一的监控和整改程序，开展实质性监控，以就质量管理体系的设计、实施和运行情况提供相关、可靠、及时的信息，以及采取适当的行动应对识别出的质量管理体系的缺陷并及时整改。2024 年年度审计过程中，致同所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2024 年年度审计过程中，致同所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，并与本公司董事会审计委员会汇报沟通。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、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、非经常性损益等重点审计领域。

2024 年年度审计过程中，致同所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。致同所制定了详细的审计计划与时间安排，和公司审计委员会进行了充分沟通，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配备

致同所配备了专业的审计工作团队，项目现场负责人以及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

致同所根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成完整、全面的质量管理体系。2024 年年度审计过程中，勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

综上，公司认为致同所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等能够满足公司 2024 年度审计工作的要求。致同所在公司 2024 年财务报告及内部控制审计过程中，按照审计准则的规定实施了审计程序，切实履行了审计机构应尽的职责，出具的审计报告独立、客观、公正、完整。

金能科技股份有限公司

2025 年 3 月 21 日