

# 北京金自天正智能控制股份有限公司对会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

北京金自天正智能控制股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2024 年度审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的要求，公司对立信 2024 年度履职情况进行了评估，具体情况汇报如下：

## 一、资质情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，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 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

立信 2024 年业务收入（未经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2024 年度立信为 693 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.54 亿元，同行业上市公司审计客户 62 家。

## 二、执业记录

### 1、基本信息

公司 2024 年年报审计项目合伙人禹正凡，2004 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2011 年开始在立信执业；近三年签署了 2 家上市公司和挂牌公司审计报告；2024 年起为公司提供审计服务。

公司 2024 年年报审计项目签字注册会计师毕燕飞，2020 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2016 年开始在立信执业；近三年连续为一家上市公司签署审计报告；2024 年起为公司提供审计服务。

公司 2024 年年报审计项目质量控制复核人孙念韶，2017 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2017 年开始在立信执业；近三年签署了 5 家上市公司审计报告；2024 年起为公司提供审计服务。

## **2、诚信记录**

公司 2024 年年报审计项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分的情形。

## **3、独立性**

立信及公司 2024 年年报审计项目合伙人禹正凡、签字注册会计师毕燕飞、项目质量控制复核人孙念韶不存在可能影响独立性的情形。

# **三、会计师事务所履职情况评估**

## **1、人力及其他资源配备情况**

立信配备了专属审计工作团队，核心团队成員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。项目负责合伙人由管理合伙人担任，项目现场负责人由经验丰富的审计服务人员担任。

## **2、审计工作方案及其实施**

在 2024 年年度审计过程中，立信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、资产减值、金融工具、合并报表、关联交易等。

立信全面配合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求。立信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成果。

## **3、审计质量管理机制**

立信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立信完整、全面的质量管理体系。2024 年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行，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。

## **4、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

北京金自天正智能控制股份有限公司董事会审计委员会

2025年3月26日