

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