

贝肯能源控股集团股份有限公司

2024 年度会计师事务所履职情况评估报告及 董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

2024 年度，贝肯能源控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司独立董事管理办法》《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》等法律、行政法规、规范性文件以及《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》等规定，勤勉尽责，充分发挥董事会审计委员会的专业职能和监督作用。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

（1）会计师事务所名称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）。

（2）成立日期：公证天业创立于 1982 年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一。2013 年 9 月 18 日，转制为特殊普通合伙企业。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业。

（4）注册地址：无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室。

（5）执行事务合伙人/首席合伙人：张彩斌。

（6）截至 2024 年末，公证天业合伙人数量 59 人，注册会计师人数 349 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 168 人。

（7）公证天业 2024 年度经审计的收入总额 30,857.26 万元，其中审计业务收入 26,545.80 万元，证券业务收入 16,251.64 万元。2024 年度上市公司年报审计客户家数 81 家，审计收费总额 8,151.63 万元，上市公司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，水利、环境和公

共设施管理业，科学研究和技术服务业等，其中本公司同行业上市公司审计客户 1 家。

2、投资者保护能力

公证天业已计提职业风险基金 89.10 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000 万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。近三年存在因与执业行为相关的民事诉讼 1 例，目前该诉讼还在审理中。

3、诚信记录

公证天业近三年因执业行为受到行政处罚 2 次，监督管理措施 5 次、自律监管措施 1 次、纪律处分 1 次，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

20 名从业人员近三年因公证天业执业行为受到监督管理措施 5 次、自律监管措施 3 次、纪律处分 1 次，15 名从业人员受到行政处罚各 1 次，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：韩同新

2009 年 8 月成为注册会计师，2009 年 8 月开始从事上市公司审计，2019 年 8 月开始在公证天业执业，2024 年 1 月开始为本公司提供审计服务；近三年签署的上市公司审计报告 1 家，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：朱加昌

2012 年 11 月成为注册会计师，2011 年 1 月开始从事上市公司审计，2019 年 8 月开始在公证天业执业，2019 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署的上市公司审计报告 1 家，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：徐雅芬

1995 年成为注册会计师，2002 年开始从事上市公司审计，1993 年开始在公证天业执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年复核的上市公司有宇邦新材(301266)、泰祥股份(301192)、翔楼新材（301160）等，具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年存在因执业行为受到刑事处罚，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，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

诚信记录：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	徐雅芬	2023 年 5 月 15 日	监督管理措施	江苏证监局	黑牡丹 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度年报审计项目
2	徐雅芬	2023 年 7 月 14 日	自律监管措施	上海证券交易所	黑牡丹 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度年报审计项目

3、独立性

公证天业及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司第五届董事会第十四次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2024 年度财务审计机构的议案》，同意聘任公证天业会计师事务所为公司 2024 年财务报表和内部控制审计机构。公司董事会审计委员对公证天业会计师事务所进行了充分了解和沟通，对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查。经核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，同意公司聘任公证天业会计师事务所为公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

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 2024 年年报工作安排，公证天业会计师事务所对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金等情况等进行核查并出具了专项报告。经审计，公证天业会计师事务所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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。公证天业会计师事务所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，公证天业会计师事务所就会计师事务所和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。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》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：

1、审计委员会对公证天业会计师事务所的专业资质、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，认为其具备为上市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。2024 年 3 月 29 日，董事会审计委员会 2024 年第二次会议审议通过了《关于续聘 2024 年度财务审计机构的议案》，对公证天业会计师事务所的审计工作进行评价，并向董事会建议续聘其为公司 2024 年度财务审计机构。

2、2025 年 1 月 17 日，审计委员会通过线上与线下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沟通会议，对 2024 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点关注事项等进行了沟通。

3、2025 年 4 月 16 日，公司董事会审计委员会以现场结合通讯方式召开会议，审议通过公司 2024 年年度报告、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

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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。

公司审计委员会认为公证天业会计师事务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 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

贝肯能源控股集团股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 17 日