

能科科技股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

能科科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天圆全”）作为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天圆全 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、资质条件

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1984 年 6 月，2013 年 12 月 30 日改制为特殊普通合伙企业，总部位于北京，是国内最早获得证券期货相关业务许可证的会计师事务所之一，具有军工涉密业务咨询服务安全保密资质，四十多年以来天圆全一直从事证券服务业务。首席合伙人为魏强，注册地址为北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房。

截至 2025 年 12 月 31 日，天圆全合伙人 34 人，注册会计师 153 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 66 人。天圆全 2024 年度业务收入 11,289.95 万元，审计业务收入 8,506.82 万元，证券业务收入 796 万元。2024 年度上市公司审计客户 5 家，承接上市公司审计业务覆盖的行业主要包括采矿业、制造业、信息传输、软件和信息技术服务业等。2024 年度上市公司审计收费 601 万元。天圆全具有公司所在行业审计业务经验。

二、执业记录

（一）项目成员信息

项目合伙人任晓辉，2013 年成为注册会计师，2017 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在本所执业、2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署 2 家上市公司审计报告，复核 1 家上市公司审计报告。

签字注册会计师魏强，2004 年成为注册会计师，1999 年开始从事上市公司审计，1998 年开始在本所执业、2025 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署 2 家上市公司审计报告，复核 1 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人陈海英，2011年注册会计师，2010年开始从事上市公司审计，2009年开始本所执业；近三年签署0家上市公司审计报告，复核1家上市公司审计报告。

（二）诚信记录

项目合伙人任晓辉、签字注册会计师魏强，项目质量控制复核人陈海英近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

（三）独立性

天圆全及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人以及审计项目组成员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

（一）项目咨询

2025年度审计过程中，公司就重大会计审计事项与天圆全团队进行沟通，咨询事项均得到很好的解决方案和技术支持。

（二）意见分歧解决

2025年度审计过程中，天圆全就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在意见分歧。

（三）项目质量复核

天圆全建立了完善的项目质量与复核制度。在2025年度审计过程中，天圆全对公司财务报表审计实施了完善的项目质量复核程序，主要包括：项目组内复核、项目经理复核、项目合伙人复核以及质量控制复核的四级复核机制，质量控制负责人在项目承接、计划、实施、报告阶段全流程参与审计项目。

（四）项目质量管理与监督

天圆全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。天圆全质量管理体系的监控活动包括日常监控及定期监控，日常监控是全方面、全过程的质量风险管控，从业务承接开始，到人员委派、业务执行、质量复核、分歧解决，直至报告出具，监控各环节；定期监控主要是定期开展风险与质量检查，通过检查了解业务的质量和风险状况，促进技术标准的更好遵循和进一步完善。

（五）质量管理缺陷识别与整改

天圆全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天圆全完整、全面的质量管理体系。2025年度审计过程中，天圆全勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

综上，天圆全质量管理体系严格按照法律法规及职业准则相关要求搭建，能够为事务所质量管理体系的高效稳定运行，以及各类审计项目的交付提供坚实支撑。

四、工作方案

2025年度审计工作中，天圆全针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、实操性强的审计工作方案，审计工作紧密围绕被审计单位重点审计事项，聚焦领域包括收入确认、研发支出计量、商誉减值等核心事项。

天圆全针对预审、终审等核心审计阶段，制定了细化的审计计划与明确的时间节点，就人员安排、时间预算、重要性水平、重点审计领域及审计方法、初审结果等与董事会审计委员会保持沟通，充分听取委员会的专业意见，按期保质完成各项审计任务。

五、人力及其他资源配备

天圆全配备了专业能力较强的人员从事公司及各子公司的审计，由魏强担任项目合伙人，主管该项业务审计；任晓辉担任项目经理，负责该项目的组织、实施和现场工作安排；陈海英担任该项目质量控制复核人；审计项目组共由18人组成，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

天圆全已建立完善的信息安全管理制度与体系，于2019年通过了国家国防科技工业局的严格认证审查，取得了军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证；同时，天圆全审计、咨询服务相关的信息安全管理活动符合ISO27001/IEC27001信息安全管理体系相关标准，获颁ISO27001/IEC27001信息安全管理体系认证证书。建立了完善的信息安全管理制度，项目过程中全体项目人员严格按照制度及公司要求对业务信息保密。

七、风险承担能力水平

天圆全按照相关法律法规的规定，购买的职业保险累计赔偿限额为 5,000 万元。近三年无执业行为相关民事诉讼。

八、评估结论

天圆全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，表现了良好的专业素养和职业操守，按时完成了公司 2025 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。

能科科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 23 日