

北京空港科技园区股份有限公司

关于2025年度会计师事务所履职情况评估报告

北京空港科技园区股份有限公司（以下简称“公司”或“空港股份”）经第八届董事会第十二次会议及2025年第六次临时股东会审议通过，确定由政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）担任公司2025年度财务审计和内部控制审计机构。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》，公司对政旦志远在2025年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，政旦志远在资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

政旦志远成立于2005年1月12日，组织形式为特殊普通合伙企业。注册地为深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F，首席合伙人为李建伟先生。2025年度上市公司审计客户家数：42家。2025年上市公司审计客户前五大主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业。2025年度上市公司年报审计收费：4,967万元。

截至2025年12月31日，政旦志远合伙人33人，注册会计师124人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数89人。

政旦志远已购买职业责任保险，职业责任保险累计赔偿限额10,000万元，并计提职业风险基金。职业风险基金2025年年末数（未经审计）：217.58万元。政旦志远职业风险基金的计提及职业责任保险的购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

二、质量管理水平

（一）项目咨询

2025年年度审计期间，政旦志远就重大会计审计事项保持与公司相关部门的沟通与咨询，并按时推进各项重点难点技术问题的解决。面对公司提出的具体疑难问题，政旦志远迅速组织专业团队及质控复核人员展开深入研讨与论证，确保每一项问题均得到精准、高效地处理，从而有力保障了审计工作的平稳顺利推进。

（二）意见分歧解决

政旦志远制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、注册会计师或项目质量复核人在审计过程中出现未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人或所内合伙人会议寻求专业指导与决策支持。专业意见分歧的解决记录于咨询备忘录。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2025年度审计过程中，政旦志远针对公司的重大会计审计事项，均通过有效的沟通与协商，成功达成一致意见，不存在意见分歧的情况，以此确保审计结论的客观性、公正性与准确性。

（三）项目质量复核

2025年年度审计过程中，政旦志远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所内合伙人会议。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，同时由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。项目合伙人参与解决项目执行过程中的会计、审计及项目管理的问题，并承担项目组内三级复核责任。同时，事务所统一安排复核合伙人在事务所层面执行项目质量复核。

（四）项目质量检查

政旦志远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。政旦志远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。

（五）质量管理缺陷识别与整改

政旦志远根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成政旦志远完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，政旦志远在2025年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2025年年度审计过程中，政旦志远勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

三、工作方案

2025年年度审计过程中，政旦志远年审注册会计师与公司董事会、财务总监及独立董事召开沟通会议，就审计范围、审计计划、审计方法及关键审计事项等内容进行了充分说明。政旦志远针对公司的服务需求及实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案，审计工作围绕重点审计事项展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、合并报表、关联交易等。政旦志远全面配合公司的审计工作，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完成各项工作，满足了公司披露年度报告的时间要求。

四、人力及其他资源配备

政旦志远在担任公司2025年度审计机构期间，配备了专属审计工作团队，核心团队均具备多年审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责合伙人由管理合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计合伙人担任。政旦志远的后台支持团队包括税务、信息系统、内控、风险管理、财务管理、金融工具及可持续发展服务等多领域专家，且技术专家后台前置，全程参与对审计服务的支持。

五、信息安全管理

政旦志远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。

六、风险承担能力水平

政旦志远已购买职业责任保险，职业责任保险累计赔偿限额10,000万元，并计提职业风险基金。职业风险基金2025年年末数（未经审计）：217.58万元。政旦志远职业风险基金的计提及职业责任保险的购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

七、总体评价

综上，公司认为政旦志远作为公司2025年度审计机构，在年度审计工作中，坚持以公允、客观公正的态度进行独立审计，恪守职业道德，保持勤勉尽责和良好的职业行为，较好地完成了公司2025年度财务报告及内部控制审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京空港科技园区股份有限公司

2026年4月27日

