

上海司南导航技术股份有限公司

关于 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

上海司南导航技术股份有限公司（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 2025 年度年报审计机构、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》，公司对立信 2025 年度审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、2025 年年报审计会计师事务所基本情况

（一）资质条件

1、基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

2、投资者保护能力

截至 2025 年末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 7 次、监督管理措施 42 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 3 次，涉及从业人员 151 名。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

1、2025 年 9 月 28 日，公司召开董事会审计委员会会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，审计委员会对立信的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信记录及独立性等事项进行了认真核查，认为立信具备从事证券、期货相关业务的资格，具有丰富的上市公司审计经验和素质优良的执

业队伍，符合监管部门要求的为上市公司提供审计工作服务的相关规定和要求，在公司 2024 年度审计工作期间，能够尽职尽责，按照独立审计的准则，客观、公正的为公司出具审计报告。同意向公司董事会提议续聘立信为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

2、2025 年 9 月 29 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，并决议将该事项提交公司股东会审议。

3、2025 年 10 月 20 日，公司 2025 年第三次临时股东会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，续聘立信为公司 2025 年度审计机构。

二、会计师事务所履职情况评估

1、人力及其他资源配备

在公司 2025 年度审计工作中，立信配备了专业的年度审计项目组，审计团队专业配置合理，人数、执业水平等满足项目要求，核心成员具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质，按照职业道德守则的规定保持了独立性。项目合伙人、签字注册会计师及项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

2、年审期间出具报告总体情况

立信按照中国注册会计师审计准则和其他相关执业规范的要求，对公司 2025 年度财务报表及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告，同时对公司 2025 年度募集资金存放与实际使用情况、2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除等事项执行相关工作，并出具了专项报告。

3、年审期间与管理层和治理层的沟通情况

在审计工作过程中，立信制订并实施了合理的审计工作方案和工作计划，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和审计项目组团队人员的独立性、审计范围、人员和时间安排、审计重点关注事项及应对方案、重要审计发现等事项与公司管理层和治理层进行了沟通。

4、信息安全管理

公司在审计业务约定书中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信制定了涵盖业务工作底稿管理、信息工作管理、档案管理、保密管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。

三、总体评价

经评估，公司认为，立信会计师事务所（特殊普通合伙）在审计过程中勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的原则执行审计工作，表现了良好的职业操守和专业胜任能力，按时高质量完成了公司 2025 年年度审计相关工作，出具了恰当的审计报告。

上海司南导航技术股份有限公司

董事会

2026年4月28日