

航天宏图信息技术股份有限公司

关于会计师事务所履职情况评估报告

航天宏图信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“深圳久安会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务报告出具审计报告的会计师事务所。

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对深圳久安会计师事务所在 2025 年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所的情况

1、基本情况

(1) 拟聘任的审计机构名称：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

(2) 成立日期：2001 年 3 月 15 日

(3) 组织形式：特殊普通合伙

(4) 注册地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦西座 1001-1005。

(5) 首席合伙人：刘洛。

(6) 历史沿革：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）前身为 1991 年 10 月成立的深圳福田区审计局下属深圳福田审计师事务所。1997 年 12 月，经脱钩改制，更名为深圳广朋会计师事务所。2007 年 12 月，按照《中华人民共和国合伙企业法》改制为“特殊普通合伙”。2021 年 8 月更名为深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）。2021 年 10 月，经证监会和财政部备案为从事证券服务业务会计师事务所。

2、人员信息

截至 2025 年末深圳久安会计师事务所拥有合伙人 24 名、注册会计师 97 名、从业人员总数 200 余名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 41 名。

3、业务规模

深圳久安会计师事务所 2024 年业务收入 6,158.86 万元，其中审计业务收入 4,914.57 万元，证券业务收入 2,166.47 万元。2024 年执行了 4 家上市公司的年报审计，审计收费 758.49 万元，主要行业分布在建筑业、制造业、信息传输、软件

和信息技术服务业。本公司同行业上市公司审计客户 1 家。

4、投资者保护能力

在投资者保护能力方面，深圳久安会计师事务所执行总分所一体化管理，以购买职业责任保险为主。2024 年购买的职业保险累计赔偿限额人民币 5,000 万元，购买的职业保险符合相关规定，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。深圳久安会计师事务所近三年不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

5、诚信记录

深圳久安会计师事务所近三年因执业行为受到监督管理措施 1 次，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施及纪律处分的情况。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 2 次，涉及人员 4 名，无因执业行为受到刑事处罚和自律监管措施的情况。

二、会计师事务所履职情况评估

1、人力及其他资源配备

深圳久安会计师事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员均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。项目负责人由资深审计服务合伙人担任，专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。深圳久安会计师事务所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。

2、审计工作方案

2025 年审计过程中，深圳久安会计师事务所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、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、存货、应收账款、关联方交易等。

2025 年审计过程中，深圳久安会计师事务所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。深圳久安会计师事务所就预审、终审等阶段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。

3、审计质量管理

深圳久安会计师事务所在执行审计业务时，严格遵守中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则和其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系，从业务承接、项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取了有效的政策和程序，确保了审计质量。

具体如下：

（1）项目咨询

2025 年审计过程中，深圳久安会计师事务所就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

（2）意见分歧解决

深圳久安会计师事务所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025 年审计过程中，深圳久安会计师事务所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

（3）项目质量复核

2025 年审计过程中，深圳久安会计师事务所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、独立项目质量复核等。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，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。

（4）项目质量检查

深圳久安会计师事务所设立监控整改委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。深圳久安会计师事务所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，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，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。2025 年审计过程中，深圳久安会计师事务所在项目质量检查方面未发现重大问题。

（5）质量管理缺陷识别与整改

深圳久安会计师事务所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了深圳久安会计师事务所完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，深圳久安会计师事务所在 2025 年审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上，2025 年审计过程中，深圳久安会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

4、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了深圳久安会计师事务所在信息安全管理中的责任义务。深圳久安会计师事务所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。

三、总体评价

公司对深圳久安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执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足本公司审计工作的要求。

公司认为深圳久安会计师事务所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，展现了良好的职业操守和业务素质，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，切实地履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

航天宏图信息技术股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 日