

航天科技控股集团股份有限公司

2023 年度年审会计师履职情况评估报告

航天科技控股集团股份有限公司（以下简称公司或航天科技）聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称致同所）作为公司 2023 年度审计机构。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》，公司对致同所 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为致同所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

致同所成立于 2011 年 12 月，注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层，首席合伙人为李惠琦先生，拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书。截至 2023 年 12 月 31 日，致同所合伙人数量为 225 人，注册会计师 1,364 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超 400 人。致同所 2022 年度业务总收入为人民币 26.49 亿元，其中审计业务收入人民币 19.65 亿元；证券业务收入 5.74 亿元。2022 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 239 家，收费总额人民币 2.88 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、科学研究和技术服务业。与航天科技同行业的上市公司审计客户 16 家。

二、执业记录

（一）基本信息

2023年报审计项目最基本信息如下：

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始在致同执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	董宁	2020年	2020年	2021年	近三年签署上市公司审计报告4份
签字注册会计师	丁胜辉	2019年	2019年	2021年	近三年签署上市公司审计报告4份
项目质量控制复核人	杨志	2008年	2004年	2019年	近三年签署上市公司审计报告8份，签署新三板挂牌公司审计报告1份；近三年复核上市公司审计报告8份，复核新三板挂牌公司审计报告3份。

（二）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未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

（三）独立性

致同所及项目合伙人、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、质量管理水平

（一）项目咨询

2023年度审计过程中，致同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问题。

（二）意见分歧解决

致同所制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员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。2023 年度审计过程中，致同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。

（三）项目质量复核

审计过程中，致同所实施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专业技术复核。

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。详细复核和第二层次复核的重点为所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。

（四）项目质量检查

致同所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。致同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。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

致同所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致同所完整、全面的质量管理体系。2023 年度审计过程中，致同所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2023 年度审计过程中，致同所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，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、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。

致同所全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。致同所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。

五、人力及其他资源配备

致同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专业资质。项目负责合伙人由资深合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计服务人员担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了致同所在信息安全管理中的责任义务。致同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。

七、风险承担能力水平

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额9亿元，职业保险购买符合相关规定。2022年末职业风险基金1,089万元。

八、总体评价

公司董事会认为致同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，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年报审计相关工作，审计行为规范独立，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时、公允。

航天科技控股集团股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十八日