

# 启迪设计集团股份有限公司

## 关于 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

### 暨审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和启迪设计集团股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将 2025 年度年审会计师履职情况及审计委员会对年审会计师履行监督职责情况汇报如下：

#### 一、2025 年年审会计师事务所基本情况

##### （一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”“立信”）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。

##### （二）聘任会计师事务所履行的程序

2025 年 4 月 21 日召开公司第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，该议案经公司第五届董事会审计委员会审议通过。

#### 二、2025 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2025 年年报工作安排，立信会计师事务所对公司 2025 年度财务报告进行了审计，同时对公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情

况、2025 年度营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，立信会计师事务所为公司出具了保留意见审计报告，认为除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了启迪设计 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制；出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。

在执行审计工作的过程中，立信会计师事务所就相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

### 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对立信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其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2025 年 4 月 20 日，公司第五届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》，同意续聘立信会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，并将该事项提交董事会审议。

（二）2025 年 11 月 3 日，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对 2025 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2026 年 1 月 30 日，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对 2025 年度初步审计情况进行沟通。审计委员会成员听取了立信会计师事务所关于公司审计进展情况以及拟在报告中披露的关键审计事项以及审计应对的详细情况。公司第五届董事会审计委员会第十三次会议审议通过了《关于公司 2025 年度业绩预告的议案》并同意对外披露。

（四）2026年2月27日，审计委员会通过现场会议形式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议，对2025年度财务报表重大方面的编制情况、关键审计事项及审计应对等进行沟通。审计委员会成员听取了立信会计师事务所关于公司审计内容相关调整事项、审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等汇报，并对审计发现问题提出建议。

（五）2026年4月17日，审计委员会、公司管理层与注册会计师召开工作沟通会议，对审计结论进行沟通。

（六）2026年4月26日，公司第五届董事会审计委员会第十四次会议以现场会议形式召开，审议通过了《公司2025年年度报告》《2025年度财务决算报告》《2025年度内部控制自我评价报告》《关于2025年度计提资产减值准备及核销资产的议案》《关于2025年度对子公司长期股权投资计提减值准备的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司第五届董事会审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司第五届董事会审计委员会一致认为立信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，表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。

启迪设计集团股份有限公司董事会

2026年4月29日