

# 豪尔赛科技集团股份有限公司

## 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

豪尔赛科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农事务所”）作为公司 2025 年度财务报表及内部控制审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，公司对司农事务所 2025 年审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2020 年 11 月 25 日，统一社会信用代码 91440101MA9W0YP8X3，注册地址为广东省广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2，执行事务合伙人（首席合伙人）为吉争雄。截至 2025 年 12 月 31 日，司农事务所从业人员 436 人，合伙人 36 人，注册会计师 176 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 92 人。2025 年度，司农事务所收入（经审计）总额为人民币 13,057.51 万元，其中审计业务收入为 11,740.14 万元、证券业务收入为 6,779.21 万元。2025 年度，司农事务所的上市公司审计客户家数为 49 家，主要行业有：制造业（27）；信息传输、软件和信息技术服务业（6）；批发和零售业（3）；科学研究和技术服务业（3）；电力、热力、燃气及水生产和供应业（2）；建筑业（2）；采矿业（1）；交通运输、仓储和邮政业（1）；房地产业（1）；租赁和商务服务业（1）；水利、环境和公共设施管理业（1）；教育（1）；不含税审计收费总额 5,407.17 万元。

### 二、执业记录

2025 年年报审计项目组基本信息如下：

#### （一）人员信息

项目合伙人：林恒新，中国注册会计师，从事证券服务业务超过 20 年。2001 年取得注册会计师资格，2003 年起从事上市公司审计，2022 年开始在司农事务所执业，现任司农事务所合伙人。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、

上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，具有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：黄豪威，中国注册会计师，从事证券服务业务超过 10 年。2014 年取得注册会计师资格，2012 年起从事上市公司审计，2021 年 12 月开始在司农事务所执业，现任司农事务所合伙人。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，具有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：俞健业，中国注册会计师，从事证券服务业务超过 10 年。2014 年取得注册会计师资格，2010 年起从事上市公司审计，2022 年开始在司农事务所执业，现任司农事务所合伙人。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，具有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

## （二）诚信记录

项目合伙人林恒新近三年未受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施；近三年收到行政监管措施（警示函）一次，相关项目已经按规定整改完毕。

签字注册会计师黄豪威、质量控制复核人俞健业近三年未因执业行为受到刑事处罚，未因执业行为受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

## （三）独立性

司农事务所及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

# 三、质量管理水平

## （一）意见分歧解决

司农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。2025 年年度审计过程中，

司农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。

## （二）项目质量复核

审计过程中，司农事务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、项目合伙人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的交叉复核，以及由项目合伙人及签字注册会计师对审计小组成员工作和底稿执行第二层次复核。交叉复核和项目合伙人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。

## （三）项目质量检查

司农事务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。司农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。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。

## （四）质量管理缺陷识别与整改

司农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，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成司农事务所完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，司农事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 四、审计服务水平和质量

2025年年度审计过程中，司农事务所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。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入成本确认、资产减值、对外投资、货币资金等。

司农事务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，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

## 五、人力及其他资源配备

司农事务所配备了专属审计工作团队，核心团队成员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、项目现场负责人由资深审计服务合伙人、经理担任。

## **六、信息安全管理**

公司在《审计业务约定书中》明确约定了司农事务所在信息安全管理中的责任，对其执行业务过程中知悉的公司信息予以保密。同时，司农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。

## **七、风险承担能力水平**

司农事务所具有良好的投资者保护能力，截至 2025 年 12 月 31 日，司农事务所已提取职业风险基金 773.38 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为人民币 5,000 万元，符合相关规定，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。司农事务所从成立至今没有发生民事诉讼而需承担民事责任的情况。

综上，公司认为司农事务所作为公司 2025 年度的审计机构，认真履行审计职责，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，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

豪尔赛科技集团股份有限公司

2026 年 4 月 23 日