

# 广东洪兴实业股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所2025年度履行监督职责情况的报告

广东洪兴实业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《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》《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》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所2025年度履行监督职责的情况汇报如下：

### 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

司农会计师事务所成立于2020年11月25日。司农事务所组织形式：特殊普通合伙企业；统一社会信用代码91440101MA9W0YP8X3；注册地址：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）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（未经审计）总额为人民币13,529.21万元，其中审计业务收入为12,194.01万元、证券业务收入为7,160.34万元。

2025年度，司农事务所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）聘任会计师事务所履行的程序

公司董事会审计委员会对司农会计师事务所的专业资质、专业胜任能力、独立

性和投资者保护能力进行了全面仔细的核查。经核查，一致认为司农会计师事务所能满足为公司提供审计服务的资质及能力要求，同意续聘司农会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

公司第三届董事会第二次会议及 2024 年年度股东大会审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘司农会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，聘期一年，公司股东会授权管理层依据实际情况决定审计机构的报酬、调整服务范围或个别事项另作安排等事宜。

## 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 年年度审计工作安排，司农会计师事务所对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，司农会计师事务所就会计师事务所和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充分沟通。

经审计，司农会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。司农会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会实施细则》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）公司董事会审计委员会对司农会计师事务所的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等进行了充分了解和审查，认为司农会计师事务所具备相关业务审计从业资格，能够满足公司审计工作需求。因此，审计委员会同意续聘司农会计师事务所为公司 2025 年度财务报告的审计机构，并将该议案提交公司第三届董事会第二次会议审议。

(二) 2025年12月23日, 审计委员会通过现场结合通讯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4月23日, 审计委员会通过现场结合通讯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年审沟通会议, 就审计过程中发现的问题或重要事项、关键审计事项及审计结果进行了沟通。

(四) 2026年4月25日, 公司第三届董事会审计委员会第六次会议以现场会议形式召开, 审议通过公司2025年度报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### **四、总体评价**

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定, 充分发挥专门委员会的作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 在年度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。

公司审计委员会认为司农会计师事务所在公司年度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年年度审计相关工作, 审计行为规范有序, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广东洪兴实业股份有限公司董事会

2026年4月27日