

# 广东奥飞数据科技股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况的评估报告

广东奥飞数据科技股份有限公司（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“司农所”或“广东司农会计师事务所”）作为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构。根据财政部、国务院国资委、中国证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号），公司对司农所在 2025 年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，司农所资质条件等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责、公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

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。广东司农会计师事务所组织形式：合伙企业（特殊普通合伙）；统一社会信用代码 91440101MA9W0YP8X3；注册地址：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）吉争雄。

截至 2025 年 12 月 31 日，司农所从业人员 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，司农所收入总额为人民币 13,529.21 万元，其中审计业务收入为人民币 12,194.01 万元、证券业务收入为人民币 7,160.34 万元。

2025 年度，司农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、执业记录

#### 1、基本信息

项目合伙人：俞健业，2014 年取得注册会计师资格，2010 年起从事上市公司审计，2022 年开始在广东司农会计师事务所执业，现任广东司农会计师事务所

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。

项目签字注册会计师：刘玫，2015 年起从事上市公司审计，2020 年取得注册会计师资格，2025 年开始在广东司农会计师事务所执业，现任广东司农会计师事务所经理。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。近三年签署了 1 家上市公司的审计报告。

项目质量复核人：陈新伟，2011 年起从事上市公司审计，2013 年 10 月成为注册会计师，2021 年开始在广东司农会计师事务所执业，现任广东司农会计师事务所合伙人。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项目质量控制复核、重大资产重组审计等证券服务，近三年复核了地铁设计、四方精创、洪兴股份等多家上市公司审计报告，具有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

## 2、上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，受到中国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，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 3、独立性

广东司农会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 三、人力及其他资源配备

司农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的审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。司农所建立了完善的服务支持体系及专业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。

## 四、质量管理水平

### 1、项目咨询

为了对可能存在的风险进行控制和管理，司农所规定了必须咨询事项清单，确保就重大问题和疑难事项进行咨询。正式咨询事项必须以咨询情况表的形式记录。司农所以对咨询情况表的内容和格式有具体要求，旨在明确咨询的性质和范围，并通过项目组与被咨询人之间的双向沟通，最终达成一致意见，确保咨询结论得到记录和执行。

## **2、意见分歧解决**

司农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。

## **3、项目质量复核**

审计过程中，司农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、项目质量复核。

## **4、项目质量检查**

司农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监控；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。

## **5、质量管理缺陷识别与整改**

司农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、监控和整改程序等八个组成要素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司农所完整、全面的质量管理体系。

综上，2025年度审计过程中，司农所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## **五、审计工作方案**

2025年度审计过程中，司农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、在建工程、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表等。

司农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。司农所就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与合理有序的时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

## **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了司农所在信息安全管理中的责任义务。司农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**

司农所具有良好的投资者保护能力，已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 5,000 万元，职业保险购买符合相关规定。司农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。

广东奥飞数据科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 18 日