

## 岭南生态文旅股份有限公司

### 关于聘任公司2024年度会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示：

1. 岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报告的审计意见为非标准审计意见，审计意见类型为带持续经营重大不确定性的无保留意见。

2. 拟聘任的会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）

3. 原聘任的会计师事务所名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太（集团）”）

4. 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：综合考虑公司业务发展情况和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，为更好地保证审计工作的独立性、客观性、公允性，经董事会审计委员会提议，公司拟变更会计师事务所。公司已就更换会计师事务所事项与亚太（集团）进行了事先沟通，亚太（集团）对本次变更会计师事务所无异议。

5. 本次拟聘任2024年度会计师事务所事项符合财政部、国务院国资委、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》的规定。

岭南生态文旅股份有限公司于2024年12月13日召开第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于聘任公司2024年度会计师事务所的议案》，拟聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2024年度财务报表及内部控制审计会计师事务所，公司审计委员会、董事会、监事会对本次聘任公司2024年度会计师事务所事项无异议，本事项尚需公司股东大会审议通过。

#### 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

##### （一）中兴财光华基本情况

## 1、基本信息

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙企业

首席合伙人：姚庚春

成立日期：1999年1月

注册地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层

## 2、人员信息

截至2023年12月31日，中兴财光华有合伙人183人，注册会计师824人；注册会计师中有359名签署过证券服务业务；从业人员3091人。

## 3、业务规模

中兴财光华2023年业务收入（经审计）110,263.59万元，其中审计业务收入（经审计）96,155.71万元，证券业务收入（经审计）41,152.94万元。2023年出具2022年度上市公司年报审计客户数量91家，财务报表审计收费10,133.00万元，资产均值159.39亿元。主要行业分布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业等。

本公司同行业上市公司审计客户3家。

## 4、投资者保护能力

在投资者保护能力方面，中兴财光华执行总分所一体化管理，以购买职业保险为主，2023年累计已提取职业风险基金8,849.05万元，购买的职业保险累计赔偿限额为1.16亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 5、诚信记录

中兴财光华近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚6次、监督管理措施25次、自律监管措施0次，纪律处分0次。57名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚6次、监督管理措施25次、自律监管措施0次，纪律处分0次。

### （二）项目成员信息

## 1、基本信息

拟签字项目合伙人：方国权，资深注册会计师，2000年11月成为注册会计师，2013年10月开始从事上市公司审计，2012年6月开始在中兴财光华执业，2024年12月开始为公司提供审计服务；从事过立方数科、首航高科、星星科技等上市公司的年报审计工作，近三年签署或复核3家上市公司审计报告。

拟签字注册会计师：章徽，2002-2012年任职于安徽华安会计师事务所，历任审计助理、项目经理；2013年3月-2016年4月任职于中兴财光华会计师事务所，任职项目经理；2016年4月-2022年10月任职于安徽华安会计师事务所，任职项目经理；2022年10月至今任职于中兴财光华会计师事务所，任职高级经理。2004年7月成为注册会计师，曾负责客来福家居股份有限公司和北京帜扬信通科技股份有限公司的改制挂牌项目，曾为太空智造、首航高科等上市公司提供审计服务。2013年从事上市公司审计，2024年12月开始为公司提供审计服务，近三年签署或复核2家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：江小群，注册会计师，2007年成为注册会计师，2010年开始从事上市公司审计和复核，会计师事务所从业22年，2024年12月开始为公司提供审计服务，负责过新三板企业、上市公司、IPO的年度审计、内控审计、清产核资等业务，有证券服务业务从业经验，具备相应专业胜任能力。

## 2、诚信记录及独立性

签字注册会计师章徽及项目质量控制复核人江小群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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

项目合伙人方国权近三年因执业行为受到自律监管措施警示函1次，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	方国权	2024年1月18日	警示函	深圳专员办	2022年立方数科财务报表审计；独立性申报程序执行不到位、应对舞弊程序不充分、控制测试不到位、利用专家工作程序不到位、函证程序不到位、检查程序不到位、分析程序不到位。

拟聘任的中兴财光华会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响《中国注册会计师职业道德守则》关于独立性要求的情形。

### 3、审计收费

中兴财光华的审计服务收费依据审计工作的责任轻重、繁简程度、及实际参加业务的各级别工作人员投入的工时、专业知识和工作经验等因素确定。公司 2024 年度审计费用预计为不超过人民币 210 万元（含税），其中 2024 年度财务报表审计费用不超过人民币 160 万元，2024 年度内控审计费用不超过 50 万元。最终审计费用提请公司股东大会授权经营管理层根据行业标准和公司 2024 年度的具体审计要求和审计范围与中兴财光华协商确定。预计 2024 年度审计费用较上年度审计费用下降不超过 20%。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### （一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所亚太（集团）已为公司提供审计服务 3 年，上年度审计意见为带持续经营重大不确定性的无保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。公司董事会对大亚太（集团）提供的审计服务表示衷心的感谢。

### （二）拟变更会计师事务所原因

综合考虑公司业务发展和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，为更好地保证审计工作的独立性、客观性、公允性，经董事会审计委员会审议同意，拟改聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度审计机构，为公司提供审计服务。

### （三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更 2024 年度会计师事务所事项与亚太（集团）进行了充分沟通，各方均已确认就本次变更事宜无异议。前后任会计师事务所已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任会计师的沟通》和其他有关要求，积极

沟通做好后续相关配合工作。

### 三、拟聘任会计师事务所履行的程序

#### （一）审计委员会履职情况

董事会审计委员会认为：公司已根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》文件要求，采用邀请招标方式对公司选聘 2024 年度财务审计机构和内控审计机构进行招标。经专家评审，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）中标。董事会审计委员会已对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、执业资格等方面进行了调研及审查，认为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为符合《证券法》要求的审计机构，具备审计的专业能力，能够较好地胜任工作；其与公司股东及公司关联人无关联关系，不存在影响其审计独立性的情形。同意聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度年审会计师事务所，负责公司 2024 年度审计工作，并同意将该议案提交公司董事会审议。

#### （二）董事会审议情况

2024 年 12 月 13 日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于聘任公司 2024 年度会计师事务所的议案》，拟聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，负责公司 2024 年度财务报表审计和内控审计等工作，并同意提交公司股东大会审议。

#### （三）监事会审议情况

2024 年 12 月 13 日，公司第五届监事会第十八次会议审议通过《关于聘任公司 2024 年度会计师事务所的议案》。经审核，监事会认为：公司通过邀请招标的方式选聘 2024 年度会计师事务所，并根据邀请招标的评标结果，拟聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度会计师事务所，招标及决策程序符合法律、法规和《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度会计师事务所。

#### （四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

#### 四、备查文件

- 1、第五届董事会第二十七次会议决议；
- 2、审计委员会决议；
- 3、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式等；
- 4、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）关于岭南股份拟更换审计机构的沟通函。

特此公告。

岭南生态文旅股份有限公司董事会

2024年12月14日