

岭南生态文旅股份有限公司

关于会计师事务所2024年度履职情况的评估报告

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》《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，岭南生态文旅股份有限公司(以下简称“公司”) 对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”) 2024年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为中兴财光华资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、2024年度会计师事务所基本情况

1、基本信息

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)

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2024年12月31日，中兴财光华有合伙人187人，注册会计师804人；注册会计师中有331名签署过证券服务业务；从业人员2,898人。

3、业务规模

中兴财光华2024年业务收入(未经审计)99,115.12万元，其中审计业务收入(未经审计)87,645.28万元，证券业务收入(未经审计)39,661.81万元。2024年执行了89家上市公司的年报审计，审计收费11,285.00万元，公司资产均值124.75亿元，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。中兴财光华具有本公司所在行业审计的业务经验。

4、聘任程序

2024年，公司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，并召开第五届审计委员会2024年第六次会议、第五届董事会第二十七次会议及2024年第五次临时股东大会，审议通过了《关于聘任公司2024年度会计师事务所的议案》，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年度审计机构，负责公司2024年度审计工作。

二、执业记录

1、2024年年报审计项目组基本信息

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。

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、独立性

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。

三、2024 年度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 2024 年年报工作要求，中兴财光华对公司 2024 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。在执行审计工作的过程中，中兴财光华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进行了沟通，有效的提升了工作的准确性。

四、公司对会计师事务所履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为中兴财光华具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

岭南生态文旅股份有限公司董事会

2025 年 04 月 29 日