

岭南生态文旅股份有限公司

关于会计师事务所2023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”)对亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“亚太集团”)2023年度审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为亚太集团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、2023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：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

统一社会信用代码：911100000785632412

组织形式：特殊普通合伙企业

首席合伙人：邹泉水

成立日期：2013年9月2日

营业场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

2、主要承办的分支机构信息

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

统一社会信用代码：91440101321060098F

负责人：王季民

成立日期：2014年12月15日

营业场所：广州市天河区猎德大道48号之三1103房

3、人员信息

2023年度末，亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“亚太集团”)拥有合伙人数量74人，注册会计师人数352人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数253人。

4、业务规模

亚太（集团）2023 年度经审计的收入总额 6.97 亿元，审计业务收入 5.7 亿元，证券业务收入 4.2 亿元。

2023 年上市公司审计客户家数 52 家、主要行业包含制造业 21 家、信息传输、软件和信息技术服务业 10 家、批发和零售业 5 家、文化、体育和娱乐业 3 家，其余行业 10 家，财务报表审计收费总额 6341.60 万元。本公司同行业上市公司审计客户家数：3 家。亚太（集团）具有本公司所在行业审计的业务经验。

5、聘任程序

2023 年，公司采用邀请招标方式对公司选聘 2023 年度财务审计机构和内控审计机构进行招标。经专家评审，亚太（集团）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 2023 年第五次会议、第五届董事会第十一次会议及 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》，同意聘任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务审计、内控鉴证工作。公司独立董事对续聘事项发表了事前认可和同意的独立意见。

二、执业记录

1、2023 年年报审计项目组基本信息如下：

签字注册会计师 1：赵国平先生（项目合伙人），中国注册会计师、注册税务师，具备证券服务业务经验二十年以上，2021 年开始为公司提供审计服务，参与或主持了上市公司梅雁股份、宏远股份、鸿图科技、创兴资源、美联新材、宏辉果蔬等的 IPO、发债、审计以及其他咨询项目，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师 2：黄键仁先生，注册会计师、注册评估师，高级经理。从事审计工作二十年以上，2022 年开始为公司提供审计服务，广泛参与或主持了威华股份、美联新材、亿鑫股份、高瓷科技、盛态粮食等项目审计，具备相应的专业胜任能力。

质量控制复核人：于蕾女士，2014 年成为注册会计师，2010 年起从事审计业务，2014 年开始在亚太（集团）执业，2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司审计报告 5 份。

2、诚信记录及独立性

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，具

备相应的专业胜任能力。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，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，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况。

三、2023 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 2023 年年报工作要求，亚太集团对公司 2023 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，亚太集团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，认为亚太集团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

2024 年 04 月 30 日