

大连圣亚旅游控股股份有限公司

对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

大连圣亚旅游控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘任立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等相关规则规定，公司对立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）2025 年度履职情况进行了评估。具体如下：

一、会计师事务所基本情况

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2013 年 10 月 31 日（由立信中联闽都会计师事务所有限公司转制设立），注册地址为天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1，2025 年末合伙人 52 人，注册会计师 281 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 146 人。2025 年上市公司审计客户 34 家，年报审计收费含税总额 3,382.90 万元，主要行业涉及制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、建筑业、批发和零售业、租赁和商务服务业、采矿业等。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2025 年 8 月 18 日、2025 年 9 月 25 日召开第九届董事会审计委员会第七次会议及第九届七次董事会会议、2025 年第二次临时股东会审议通过《关于续聘公司 2025 年度年审会计师事务所的议案》，聘任立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

三、2025 年年审会计师事务所履职情况

依据《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2025 年年报工作安排，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）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，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）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 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；

公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

（一）资质条件

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事证券、期货相关服务业务许可并报国务院有关主管部门备案。近三年（2023年至今）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚4次、行政处理5次、自律惩戒3次、纪律处分2次。

（二）质量管理水平

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）按照财政部印发的质量管理准则的要求，结合实际情况，逐步建立健全并有效运行全所统一的质量管理体系，从项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别及整改等方面，采取相关政策和程序，确保审计质量。

（三）工作方案

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）基于以往执业经验，结合公司的工作要求和实际业务情况，制定审计方案。

为满足公司年报披露的时间要求，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）制定了详细的时间节点安排以及完善的保障措施，能够根据计划安排与公司建立持续有效的沟通，并及时出具了审计报告。

（四）项目团队配置

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）选派充足的、有经验的注册会计师以及助理人员参加项目审计，项目负责人、现场负责人及核心团队主要成员均具备上市公司审计经验。

（五）信息安全管理

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）制定了密件、内部文件及保密纸管理制度、计算机保密管理制度、审计人员保密制度等系列信息安全管理度。制定的财务审计保密重要性方案包括：做好审计保密性工作的思考；树立严谨态度，增强保密意识；健全保密机制，完善保密措施；提高网络安全管理技能。在执业过程中执行包括日常保密规定、落实现场保密工作等审计保密措施，履

行保密责任。

（六）风险承担能力水平

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）根据有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额 6,000 万，近三年不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）的资质条件、质量管理水平、工作方案、团队配置、风险承担能力水平等能够满足公司 2025 年度审计工作要求。

大连圣亚旅游控股股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 9 日