

棕榈生态城镇发展股份有限公司

关于对会计师事务所2025年度履职情况评估的报告

棕榈生态城镇发展股份有限公司（以下简称“公司”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）为公司2025年度审计机构，为公司提供2025年度财务报告审计和内部控制报告审计。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，公司对大信会计师事务所在2025年度审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）资质条件

大信会计师事务所（特殊普通合伙）成立于1985年，2012年3月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路1号22层2206。大信在全国设有33家分支机构，在香港设立了分所，并于2017年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等48家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得H股企业审计资格，拥有超过30年的证券业务从业经验。

首席合伙人为谢泽敏先生。截至2025年12月31日，大信从业人员总数3914人，其中合伙人182人，注册会计师1,053人。注册会计师中，超过500人签署过证券服务业务审计报告。

2024年度业务收入15.75亿元，为超过10,000家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入13.78亿元、证券业务收入4.05亿元。2024年上市公司年报审计客户221家（含H股），平均资产额195.44亿元，收费总额2.82亿元。主要分布于制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业。本公司同行业上市公司审计客户2家。

（二）项目组成员基本情况

签字项目合伙人：范金池

拥有注册会计师、资产评估师、注册税务师执业资质。2008 年成为注册会计师，1997 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在大信执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，未在其他单位兼职。

签字注册会计师：杜卫

拥有注册会计师执业资质。2014 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在大信执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，未在其他单位兼职。

项目质量复核人员：刘仁勇

拥有注册会计师执业资质，2004年开始在大信执业，2005年成为注册会计师，2011年开始从事上市公司审计质量复核。近三年复核的上市公司审计报告有盛新锂能集团股份有限公司、航锦科技股份有限公司、江苏天目湖旅游股份有限公司等公司年度审计报告，未在其他单位兼职。

（三）风险承担能力水平

职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

（四）诚信记录

近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚10次、行政监管措施16次、自律监管措施及纪律处分18次。67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25人次、行政监管措施34人次、自律监管措施及纪律处分46人次。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2025年8月21日，公司召开第六届董事会第三十三次会议一致审议通过《关于拟续聘2025年度会计师事务所的议案》。2025年10月16日，公司召开2025年第四次临时股东会审议通过，同意聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构，为公司提供2025年度财务报告审计和内部控制报告审计，聘期一年。

三、2025年年审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》和其他执业规范及公司2025年度报告工作安排，大信对公司2025年度财务报告及2025年12月31

日内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用公司资金情况、募集资金年度存放与使用情况、营业收入扣除情况等进行了核查并出具了专项报告。经审计，大信对公司2025年度财务报表出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，公司董事会尊重年审会计机构的独立判断与出具的审计意见。

在执行审计工作的过程中，大信针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、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，就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，全面配合公司审计工作，并且能够根据计划安排提交各项工作成果。

大信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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、总体评价

经评估，公司认为大信会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的经验、专业胜任能力和良好的诚信状况，在公司2025年年度的审计工作中，大信所恪尽职守，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，体现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年度审计相关工作。

棕榈生态城镇发展股份有限公司董事会

2026年4月24日