

岭南生态文旅股份有限公司

关于会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“公司”）聘请尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度审计机构。根据《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》等规定和要求，公司对会计师事务所 2025 年审计过程中的履职情况进行了评估。相关情况如下：

一、2025 年年审会计师事务所基本情况

1、基本信息

统一社会信用代码：91370200MA3TGAB979

名称：尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙企业

首席合伙人：顾旭芬

成立日期：2020 年 7 月 9 日

注册地址：深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙），IAPA 执业会计师国际联盟成员所，前身为青岛市国家税务局于 1994 年组建的振青会计师事务所，1999 年底脱钩改制为振青会计师事务所有限公司，2017 年整合尤尼泰税务集团会计资源，更名为尤尼泰振青会计师事务所有限公司，2020 年经财政部和国家市场监督管理总局审核批准，转制为特殊普通合伙制会计师事务所，2023 年事务所总部迁址至深圳。

2、人员信息

截至 2025 年末，尤尼泰振青拥有合伙人 53 名、注册会计师 228 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 49 名。

3、业务规模

2025 年度经审计的收入总额为 15633.55 万元，其中审计业务收入为 9882.44 万元，证券业务收入为 3145.46 万元。

2025 年度尤尼泰振青为 15 家上市公司提供年报审计服务, 审计收费 2147.48 万元, 同行业上市公司审计客户 0 家。

二、聘任会计师事务所履行的程序

2025 年, 公司采用邀请招标方式对公司选聘 2025 年度财务审计机构和内控审计机构进行招标。经专家评审, 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)中标, 并召开第五届审计委员会 2025 年第五次会议、第五届董事会第三十八次会议及 2025 年第二次临时股东会, 审议通过了《关于聘任公司 2025 年度会计师事务所的议案》, 同意聘任尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2025 年度审计机构, 负责公司 2025 年度审计工作。

三、2025 年年审会计师事务所履职情况

遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范, 结合公司 2025 年年报工作安排, 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2025 年度财务报告及内部控制有效性进行了审计, 同时对公司募集资金存放、管理与使用情况、原控股股东占用资金情况、营业收入扣除等方面进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中, 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)就会计师事务所和相关审计人员的独立性、年审过程中双方的责任、审计团队安排、审计计划、风险判断、年度审计重点领域及应对策略、审计调整事项、审计意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估, 公司认为: 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)资质合规有效, 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。在 2025 年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

2026 年 4 月 29 日