

# 广州岭南集团控股股份有限公司

## 关于会计师事务所履职情况评估报告

广州岭南集团控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请 2025 年度广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“中诚信”）作为公司 2025 年度审计机构。根据《公司法》《证券法》《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》及《公司章程》等相关规定，公司对中诚信 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、2025 年度年审会计师事务所基本情况

#### （一）会计师事务所基本情况

##### 1、基本信息

名称：广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期：2020 年 6 月 28 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室（自编 01-04、06 单元）

首席合伙人：聂铁良

机构信息：2008 年，中诚信经批准成立。2020 年，中诚信由有限责任公司改制为特殊普通合伙。2020 年，中诚信通过了财政部和证监会双备案审核，可依法从事证券服务审计业务。2016 年起至今，连续被中国注册会计师协会评为全国百强会计师事务所。

人员信息：截至 2025 年 12 月 31 日，中诚信拥有合伙人 31 名、注册会计师 187 名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 43 名。

业务信息：中诚信 2024 年度经审计的收入总额 20,869.86 万元。其中，审计业务收入为 12,895.02 万元、证券业务收入为 572.83 万元。

2025 年度中诚信为上市公司提供年报审计服务情况如下：

上市公司审计客户家数（2025 年度）	5 家
主要行业（按照证监会行业分类）	生态保护和环境治理业，酒、饮料和精制茶制造业，化学原料和化学

	制品制造业，专业技术服务业，商务服务业
上市公司审计收费（2025年度）	432.12万元
与本公司同行业上市公司审计客户家数	0家

## 2、投资者保护能力

购买的职业保险累计赔偿限额：10,000万元

职业风险基金计提或职业保险购买是否符合相关规定：中职工信职业保险购买符合法律法规及相关制度的规定，预计能够覆盖因审计失败可能导致的民事赔偿责任。

中职工信近三年不存在与执业行为相关的民事诉讼。

## 3、诚信记录

中职工信近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施0次、自律监管措施0次和纪律处分0次。0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0次、监督管理措施0次和自律监管措施0次。

### （二）项目信息

#### 1、基本信息

项目合伙人：李俊杰先生，具备注册会计师执业资质，是本项目的拟签字注册会计师。李俊杰先生从2003年成为注册会计师，2020年从事上市公司审计，2021年开始在中职工信执业，2024年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核5家上市公司审计报告。

签字注册会计师：赵准先生，具备注册会计师执业资质，是本项目的拟签字注册会计师。赵准先生从2018年成为注册会计师，2022年从事上市公司审计，2024年开始在中职工信执业，2024年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核1家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：熊伟先生，具备注册会计师执业资质，是本项目的质量控制复核人。熊伟先生从2004年成为注册会计师，2004年从事上市公司审计，2023年开始在中职工信执业，2024年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核5家上市公司审计报告。

#### 2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### 3、独立性

中职信及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## （三）质量管理水平

### 1、项目咨询

在审计过程中，中职信就公司重大会计审计事项、会计判断问题及时向技术支持和风控部咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

### 2、意见分歧解决

中职信制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、质量复核人员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询技术支持和风控部负责人，在专业意见分歧解决之后方可出具报告。

在2025年年度审计过程中，中职信就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

### 3、项目质量复核

中职信对项目组的沟通、监督与复核制定了一系列方案与程序，项目组成员在执行复核工作时，根据不同领域的重要程度和复杂程度等因素，由不同层级的人员进行复核，以确保在出具报告前已获得充分支持审计意见的审计证据。除了审计项目组内部的复核程序外，中职信对本公司审计项目委派质控专员和项目质量复核合伙人，加强项目质量控制复核，客观评价项目组作出的判断和结论。

### 4、项目质量检查

中职信的技术支持和风控部负责质量管理体系的运行监督和整改工作。其质量检查包括对质量控制制度执行情况、执业准则遵循情况和职业道德遵守情况进行检查，并对项目负责人执业质量进行评价，以确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

### 5、质量管理缺陷识别与整改

中职信根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度，构建完整、全面的质量管理体系。在2025年度审计过程中，中职信的各项质量管理措施均得到了有效执行。

#### （四）工作方案

中职信针对公司的服务需求和实际情况，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，涉及公司业务、财务、内控等多个维度，覆盖公司合并报表范围内的各子分公司和重要风险领域。

在开展审计工作前，中职信制定了审计工作计划和时间表，并严格按照计划开展年度审计工作，提交各项工作成果，充分保障了审计报告按时披露。

#### （五）人力及其他资源配备

中职信配备了专属审计工作团队，项目合伙人由资深合伙人担任，核心团队成员均具备上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质，并确保项目组成员均具备必要的素质、专业能力和充足时间支持审计业务的执行。

#### （六）信息安全管理

公司明确约定了中职信在信息安全管理中的责任义务，并要求中职信在审计工作方案中制定涵盖信息保密、突发事件处理等的信息安全控制机制，在实施审计工作的过程中有效落实和执行上述信息安全控制机制，以有效保障信息安全。

#### （七）风险承担能力水平

截至2025年，中职信已购买的职业保险累计赔偿限额10,000万元，职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年12月8日召开董事会十一届二十一次会议，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，经公司董事会审计委员会审议通过，同意聘任广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2025年度审计机构，审计费用为人民币93.80万元。上述议案于2025年12月25日经公司2025年第三次临时股东大会审议通过。

## 三、2025年度年审会计师事务所履职情况

根据《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 2025 年年度报告工作安排，中职工信对公司 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，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具专项报告。

在执行 2025 年年度报告审计工作的过程中，中职工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。中职工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、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，中职工信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，据此，中职工信出具了标准无保留意见的审计报告。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，据此，中职工信出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

#### 四、总体评价

公司认为，中职工信作为公司 2025 年度审计机构，在为公司提供审计服务的过程中，认真履行审计职责，恪尽职守，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年年度报告审计相关工作，并出具了客观、完整、准确的审计报告。

广州岭南集团控股股份有限公司

董 事 会

二〇二六年三月二十七日