

西安旅游股份有限公司董事会审计委员会 关于对会计师事务所 2023 年度履职情况 评估及履行监督职责情况的报告

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《西安旅游股份有限公司公司章程》等规定和要求，西安旅游股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。董事会审计委员会现将公司聘请的会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

（一）机构名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙企业

历史沿革：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）是 1998 年在原西安会计师事务所（全国成立最早的八家会计师事务所之一）的基础上改制设立的大型综合性会计师事务所。2013 年 6 月 27 日经陕西省财政厅陕财办会【2013】28 号文件批准转制为特殊普通合伙制会计师事务所。2013 年 6 月 28 日，经西安市工商行政管理局批准，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）登记设立。

注册地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人：吕桦；截至 2022 年末合伙人数量：58 人，注册会计师人数：264 人，签署过证

券服务业务审计报告的注册会计师人数：117人。

(二)聘任会计师事务所履行的程序公司于2023年4月17日召开了第十届董事会第二次会议，于2023年5月8日召开了2022年度股东大会，审议通过了《关于聘请2023年度财务和内部控制审计机构的议案》，同意聘任为公司2023年度审计服务机构，聘期一年。

二、2023年度会计师事务所履职情况

(一)对2023年财务报告的审计，希格玛事务所按照审计业务约定书的要求，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，并结合公司2023年年度报告工作安排，对公司2023年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。同时希格玛事务所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专项报告。经审计，希格玛事务所认为公司财务报表在所有重大方面均已按照企业会计准则的规定编制，公允反映了2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二)对2023年内部控制的审计，希格玛事务所遵照《企业内部控制审计指引》《企业内部控制审计指引实施意见》等相关要求，按时完成了公司2023年度内部控制审计工作，独立、客观、公正地对公司内部控制发表了审计意见，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。在审计过程中，希格玛事务所通过应用多种审计方法，对公司重大内部控制流程进行了全面梳理并充分执行了审计程序。同时，希格玛事务所就审计团队配置、会计师事务所和审计人员的独立性、审计计划、审计范围、重点审计领域、审计方案及执行情况、审计发现及管理建议等，向公司管理层及治理层进行了汇报和沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所的监督情况根据《西安旅游股份有限公司章程》等规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 2023年4月17日，公司第十届董事会审计委员会2022年报审计第三次会议审议通过对希格玛会计师事务所2022年度审计工作总结，并提议续聘希格玛会计师事务所为公司2023年度财务及内部控制审计机构，认为希格玛会计师事务所具备专业胜任能力，对相关的审计工作勤勉尽责，在审计计划编制质量、重要审计程序执行质量、重大会计问题审计、与相关各方沟通以及落实监管部门要求等方面符合相关规定，在公司2022年度内控审计中亦表现出较强的专业水平，同意将《关于聘请2023年度财务和内部控制审计机构的议案》提交第十届董事会第二次会议审议，并提交公司股东大会批准。

2. 年报编制期间，希格玛事务所与公司董事会审计委员会进行多次沟通，内容包括审计工作小组的人员构成、会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、审计范围、审计时间安排、初步确定的重要性水平、2023年度公司的财务、经营情况、风险评估、内部控制等重大事项。

四、总体评价

公司第十届董事会审计委员会严格遵守《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》《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》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公

正地出具审计报告,切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为希格玛事务所作为公司 2023 年度审计机构,在为公司提供审计服务的过程中,恪尽职守,遵守独立、客观、公正的职业准则,较好地完成了公司 2023 年度财务报告和内部控制审计工作,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专业能力。

西安旅游股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年四月十八日