

# 国旅文化投资集团股份有限公司董事会预算与审计委员会

## 2023 年度对会计师事务所履职情况评估报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求，国旅文化投资集团股份有限公司（以下简称“公司”或“国旅联合”）董事会预算与审计委员会对会计师事务所 2023 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、会计师事务所机构信息

机构名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华事务所”）

成立日期：2000 年 9 月 19 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

首席合伙人：黄庆林

2022 年末合伙人数量 103 人，注册会计师人数 516 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 114 人。

### 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2023 年 7 月 4 日召开公司董事会第六次临时会议、于 2023 年 9 月 28 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更 2023 年度财务报表和内控审计会计师事务所的议案》，同意聘任中审华事务所为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构，审计费用合计为 70 万元。公司独立董事就前述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

### 三、2023 年度审计会计师事务所履职情况

根据公司《董事会预算与审计委员会议事规则》等有关规定，预算与审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）预算与审计委员会对中审华事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（二）中审华事务所按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，审计了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

（三）在执行审计工作的过程中，中审华事务所运用职业判断，并保持职业怀疑，与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。

（四）经审计，中审华事务所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，公允反映了国旅联合 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，公司于 2023 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。

#### 四、总体评价

公司预算与审计委员会严格遵守证监会、上海证券交易所和《公司章程》、《公司董事会预算与审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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。

董事会预算与审计委员会认为中审华事务所在公司 2023 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具了公司 2023 年度财务报告审计意见和内部控制审计意见。

国旅文化投资集团股份有限公司

董事会预算与审计委员会

2024年3月28日