证券代码：603402　　证券简称：陕西旅游　　公告编号：2026-047

陕西旅游文化产业股份有限公司

关于聘请会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 拟聘请会计师事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“希格玛”）

● 原聘请会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）

● 变更会计师事务所的原因及前任会计师的异议情况：陕西旅游文化产业股份有限公司（以下简称“公司”）原审计机构信永中和已连续多年为公司提供审计服务。为符合审计轮换要求，依据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，公司拟聘请希格玛为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。公司已就本次机构变更事宜与前后任会计师事务所进行了充分沟通，双方均知晓且无异议

● 本次聘请会计师事务所事项尚需股东会审议批准

公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于聘请公司 2026 年度审计机构的议案》，拟聘请希格玛为公司 2026 年度财务报告和内部控制审计机构，该议案尚需提交公司 2026 年第三次临时股东会审议批准。具体情况如下：

一、拟聘请会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

机构名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 6 月 28 日

组织形式：特殊普通合伙

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

首席合伙人：曹爱民

2025 年末合伙人数量：54 人

2025 年末注册会计师人数：276 人

2025 年末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：155 人

2025 年度业务收入 33,845.20 万元

2025 年度审计业务收入 30,359.18 万元

2025 年度证券业务收入 11,740.47 万元

2025 年度上市公司审计客户家数：22 家

2025 年度上市公司审计服务收费总额 2,022.95 万元;涉及的主要行业包括：制造业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，采矿业，租赁和商务服务业。陕西旅游同行业上市公司审计客户 2 家。

2、投资者保护能力

2025 年末，希格玛购买的职业保险累计赔偿限额 1.20 亿元，符合《会计师事务所职业责任保险暂行办法》（财会[2015]13 号）的相关规定，职业责任赔偿能力能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。希格玛近三年无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

希格玛近三年无因执业行为受到刑事处罚，受到行政处罚 1 次、监督管理措施 5 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 1 次。

10 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 4 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人汪震先生：现任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，2016 年 11 月取得中国注册会计师执业资格，有 10 年以上的执业经验。2015 年开始在希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）执业，历任项目助理、项目经理、合伙人，2018 年开始从事上市公司审计的专业服务工作。

签字注册会计师王海霞女士：现任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）高

级经理，2016 年 11 月取得中国注册会计师执业资格，有 10 年以上的执业经验。2013 年开始在希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）执业，历任项目助理、项目经理、高级经理，多次参与上市公司和发债年报审计，具有丰富的证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量复核人李波女士：现任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）高级合伙人，为中国注册会计师执业会员。1998 年 9 月取得中国注册会计师执业资格，2004 年加入希格玛会计师事务所（特殊普通合伙），历任项目经理、部门负责人、合伙人。2011 年开始从事上市公司审计的专业服务工作，最近三年签署上市公司审计报告 6 份，复核上市公司报告 2 份。

2、诚信记录

项目合伙人汪震先生、项目质量复核人李波女士、拟签字注册会计师汪震先生和王海霞女士近三年均未受到任何的刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分。

3、独立性

希格玛及项目合伙人汪震先生、项目质量复核人李波女士、拟签字注册会计师汪震先生和王海霞女士不存在违反《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4、项目收费

审计费用根据公司的业务规模、所处行业以及执行审计需配备的人力及其他资源、审计工作量等因素确定。公司拟支付的 2026 年度审计费用共 52.60 万元，其中：年度财务报表审计费用 40 万元，年度内部控制审计费用 12.60 万元。本期审计费用较上一期审计费用下降 5.4 万元。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

2025 年度信永中和为公司出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。公司对信永中和多年勤勉尽责的专业服务表示衷心感谢。

（二）拟变更会计师事务所原因

公司原聘请的信永中和已连续 12 年为公司出具审计报告，为符合审计轮换要求，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，公司通过邀请招标方式选聘 2026 年年审会计师事务所，经履行相应选聘程序，现拟聘请希格玛公司 2026 年度财务报告和内部控制审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事宜与前任会计师事务所进行了充分沟通，前任会计师事务所对本次变更事宜无异议。

三、拟聘请会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会对希格玛的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况以及独立性等方面进行了核查，认为希格玛具备为公司提供审计服务的能力与经验，能够满足公司审计工作的要求。审计委员会同意聘请希格玛为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构，并同意提交公司第四届董事会第十五次会议审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于 2026 年 11 月 29 日召开第四届董事会第十五次会议，以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于聘请公司 2026 年度审计机构的议案》，同意聘请希格玛为公司 2026 年度财务报告和内部控制审计机构。

（三）生效日期

本次聘请会计师事务所事项尚需提交公司 2026 年第三次临时股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

陕西旅游文化产业股份有限公司董事会

2026 年 11 月 30 日