

张家界旅游集团股份有限公司董事会审计委员会 关于对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告 及暨履行监督职责情况的报告

张家界旅游集团股份有限公司（以下简称公司）根据《公司法》《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《公司章程》等规定和要求，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。现将董事会审计委员会对天职会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称天职）2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

会计师事务所基本情况

天职创立于 1988 年 12 月，首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 22 日召开的公司第十一届董事会第三次会议和 2023

年5月25日召开的公司2022年度股东大会，审议通过了《公司关于聘任2023年度财务审计机构的议案》。公司续聘天职担任本公司2023年度财务审计及内控审计机构，聘期为一年。

二、2023年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排，天职对公司2023年度财务报表及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告，对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况出具了专项审计说明。经审计，天职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，出具了标准无保留意见的审计报告。

天职认为，公司在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，在所有重大方面符合法律法规的规定，如实反映了公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。在执行审计工作的过程中，天职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、年度审计重点、审计调整事项等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据《公司董事会审计委员会议事规则》等有关规定，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：

（一）2023年4月20日，公司第十一届董事会审计委员会关于聘任2023年度财务审计机构会议，审议通过《公司关于聘任会计师事务所的议案》，董事会审计委员会查阅了天职会计师事务所（特殊普通合伙）有关资格证照、相关信息，认为其具备足够的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，具备证券相关业务审计资格，能够满足公司2023年度审计工作的质量要求。为保证审计工作的质量和连续性，公司董事会审计委员会同意聘任天职所为公司2023年度审计机构，并同意将该议案提交公司第十一届董事会第三次会议审议。

（二）2024年3月29日，公司第十一届董事会审计委员会2024年第一次会议，审计委员与负责公司审计工作的注册会计师及财务负责人召开审前沟通会议，对2023年度报告审计工作重点事项进行了深入沟通。

（三）2024年4月18日，公司第十一届董事会审计委员会2024年第二次会议，审议通过《公司2023年年度报告》《董事会审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务报表的审议意见》《内部控制评价报告》等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

经评估，董事会审计委员会认为天职在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及《公司章程》《公司

《董事会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。

张家界旅游集团股份有限公司董事会审计委员会

2024年4月22日