

北京京西文化旅游股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况的评估报告

北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称“北京文化”或“公司”）聘请苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）作为公司 2023 年度审计机构。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》等规定和要求，公司对苏亚金诚 2023 年度在审计中的履职情况进行了评估，具体报告如下：

一、资质条件

苏亚金诚于 2013 年 12 月成立，注册地址为南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层。截至 2023 年末，拥有合伙人 49 人，首席合伙人为詹从才先生，拥有执业注册会计师 348 人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师 187 人，注册会计师中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 187 人。苏亚金诚 2023 年度业务总收入人民币 4.36 亿元，其中审计业务收入人民币 3.45 亿元，与证券业务相关的收入为人民币 1.43 亿元（含审计业务收入及其他）。2023 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 37 家，收费总额人民币 0.79 亿元。苏亚金诚所提供服务的上市公司主要涉及电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业等行业，其中影视文化上市公司审计客户 2 家。

项目合伙人及第一签字注册会计师为龚瑞明先生，于 2004 年成为注册会计师、2016 年开始从事上市公司审计、2003 年开始在苏亚金诚执业；近三年签署上市公司审计报告 3 家。

第二签字注册会计师为周望春先生，于 2017 年成为注册会计师、2017 年开始从事上市公司审计、2017 年开始在苏亚金诚执业；近三年签署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人为钱小祥先生，于 1999 年 11 月成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计业务，2008 年 3 月开始在苏亚金诚执业；近三年复核上市公司 24 家。

苏亚金诚及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、执业记录

苏亚金诚近三年（2021 年至今）未受到因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施和纪律处分，受到监督管理措施 2 次；从业人员近三年（2021 年至今）因执业行为受到监督管理措施 2 次，涉及人员 4 名。

苏亚金诚负责北京文化审计工作的项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，或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，或受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

三、质量管理水平

审计过程中，苏亚金诚实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。苏亚金诚根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规

定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了苏亚金诚完整、全面的质量管理体系。基于该质量管理体系，苏亚金诚在审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

审计过程中，苏亚金诚勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

审计过程中，苏亚金诚针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕审计重点展开。审计过程中，苏亚金诚全面配合公司审计工作，充分满足了公司年度报告披露时间要求。苏亚金诚制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配置

苏亚金诚配备了专属审计工作团队，核心团队成員均具备多年上市公司、影视文化行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。苏亚金诚的后台支持团队包括技术支持部和函证中心等，全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

公司在《审计业务约定书》中明确约定了苏亚金诚在信息安全管理中的责任和义务。苏亚金诚制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的

检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

苏亚金诚采用购买职业责任保险的方式提高投资者保护能力。目前，苏亚金诚购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000.00 万元，符合财政部相关规定。2019-2021 年度不存在与执业行为相关的民事诉讼，2023 年存在因执业行为的民事诉讼 1 例，目前还在审理中，在执业行为相关民事诉讼中可能存在承担民事责任的情况。

八、会计师事务所履职情况说明

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，结合公司 2023 年年报工作安排，苏亚金诚对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况和营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

苏亚金诚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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。苏亚金诚出具了标准无保留意见的审计报告。

九、总体评价

在执行审计工作的过程中，苏亚金诚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。

公司严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》等有

关规定，对苏亚金诚相关资质和执业能力等进行了审查，认为苏亚金诚的履职能够保持独立性，勤勉尽责。苏亚金诚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 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

北京京西文化旅游股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月十六日