

## 西安曲江文化旅游股份有限公司 对会计师事务所履职情况评估报告

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第九届董事会第二十九次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；2023 年 6 月 28 日，召开 2022 年度股东大会审议批准了上述议案，同意续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：希格玛）为公司 2023 年财务报表和内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对希格玛 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为希格玛资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下。

### 一、会计师事务所基本情况

希格玛是 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 号文件批准改制为特殊普通合伙制会计师事务所。2013 年 6 月 28 日登记设立，注册地址为陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层。首席合伙人为吕桦。截至 2023 年末，希格玛会计师事务所拥有合伙人 51 名，注册会计师 259 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 120 名。

### 二、会计师事务所 2023 年度履行职责情况

按照《审计业务约定书》，并遵循《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，希格玛对公司 2023 年度财务报告及截至 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具专项报告。经审计，希格玛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。希格玛对公司 2023 年度财务报表及内部控制出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，希格玛根据审计准则的要求，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。

### 三、评估情况说明

公司认为希格玛作为公司 2023 年度的审计机构，对公司生产经营和财务状况有清晰的认识，在公司 2023 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，完成了公司 2023 年度的财务审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整。

西安曲江文化旅游股份有限公司

2024 年 4 月 27 日

