

# 上海锦江国际旅游股份有限公司对会计师事务所 2023 年度审计履职情况的评估报告

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》(财会〔2023〕4号)和其他相关文件的规定,上海锦江国际旅游股份有限公司(以下简称“公司”)对德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“德勤华永”)在2023年年报审计过程中的履职情况进行了评估,具体情况如下:

## 一、会计师事务所基本情况及聘任情况

### (一) 会计师事务所基本情况

德勤华永的前身是1993年2月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司,于2002年更名为德勤华永会计师事务所有限公司,于2012年9月经财政部等部门批准转制成为特殊普通合伙企业。德勤华永注册地址为上海市黄浦区延安东路222号30楼。

德勤华永持有财政部批准的会计师事务所执业证书,并经财政部、中国证监会批准,获准从事H股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永过去二十多年来一直从事证券期货相关服务业务,具有丰富的证券服务业务经验。2023年末合伙人人数为213人,从业人员共5,774人,注册会计师共1,182人,其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过270人。

### (二) 聘任会计师事务所履行的程序

公司第十届董事会审计与风控委员会2023年第二次会议预审通

过《关于聘任德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务报表和内控审计机构的议案》。公司第十届董事会第十次会议与 2022 年年度股东大会分别审议通过了《关于聘请公司 2023 年度财务报表和内控审计机构的议案》，同意聘请德勤华永担任本公司 2023 年年度财务报表审计业务和内控审计业务的会计师事务所。

## 二、2023 年度年审会计师事务所履职情况

公司于 2023 年 12 月 15 日与德勤华永签订了 2023 年度审计业务约定书(以下简称“审计业务约定书”)。德勤华永已经按照审计业务约定书,遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范的要求,对公司 2023 年年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计,并出具了审计报告;同时德勤华永对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、财务公司关联交易的存贷款等金融业务的情况执行了相关的工作,并发表了专项意见。

在执行审计工作的过程中,德勤华永运用执业判断,就参与审计工作相关人员的独立性、审计范围、时间安排、审计重点领域、审计重要发现等事项,与公司治理层及管理层进行了必要的沟通。

## 三、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司对德勤华永的资质条件、执业记录、质量管理水平、独立性、信息安全、投资者保护能力、审计工作方案和人力及其他资源配备情况等进行了充分的了解和评估,认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力,能够满足本公司对年报审计相关的要求。

德勤华永在公司 2023 年度财务报告及内部控制审计过程中,充分了解公司及公司的行业环境和经营情况,关注公司内部控制的建立健全和实施情况,保持与公司董事会审计与风控委员会及独立董事的

交流和沟通，并坚持以独立、客观、公正的执业原则进行审计，展现了应有的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度报告审计及其他相关工作，出具的报告客观、准确、完整、清晰、及时，勤勉尽责的履行了审计职责。

上海锦江国际旅游股份有限公司

2024 年 4 月 10 日