

陕西旅游文化产业股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	1-2
内部控制自我评价报告	1-6



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

内部控制鉴证报告

XYZH/2024XAAA4B0114

陕西旅游文化产业股份有限公司

陕西旅游文化产业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的陕西旅游文化产业股份有限公司(以下简称陕旅股份公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2023年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

陕旅股份公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对陕旅股份公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为,陕旅股份公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2023年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供陕旅股份公司申请首次公开发行新股票之目的使用,未经本事务所书面同意,不应用于任何其他目的。



（本页无正文）



中国 北京

中国注册会计师：[Signature] [Red Seal]

中国注册会计师：[Signature] [Red Seal]

二〇二四年四月二十四日



陕西旅游文化产业股份有限公司

2023年度内部控制评价报告

陕西旅游文化产业股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控

制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：陕西旅游文化产业股份有限公司（本部）、陕西长恨歌演艺文化有限公司、陕西瑶光阁演艺文化有限公司、西安唐乐宫有限公司、陕西太华旅游索道公路有限公司、陕西华威滑道旅游发展有限公司、陕旅（泰安）文化旅游有限公司及陕西少华山索道旅游有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、发展战略管理、

企业文化、人力资源管理、采购管理、预算管理、资金管理、财务管理、资产管理、信息系统、担保管理、内部监督管理、工程项目、综合行政、安全质量、研究与开发管理及销售业务。重点关注的高风险领域主要包括采购管理、资金管理、资产管理、工程项目和销售业务。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《陕西旅游文化产业股份有限公司内部控制评价办法》组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

财务指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	>利润总额的5%的缺陷。	>利润总额的1%且≤利润总额的5%的缺陷。	低于上述重要性水平的其他潜在错报和漏报金额的缺陷。
资产总额	>资产总额的1%的缺陷。	>资产总额的0.5%且≤资产总额的1%的缺陷。	小于上述缺陷以外的缺陷。
主营业务收入	>主营业务收入的1%的缺陷。	>主营业务收入的0.5%且≤主营业务收入的1%的缺陷。	小于上述缺陷以外的缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重大缺陷：

- （1）公司更正已经公布的财务报表；
- （2）外部审计师发现的、未被识别的当期财务报表的重大错报；

当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重要缺陷：

- （1）未根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用；
- （2）未对非常规（非重复）或复杂交易进行有效控制；

除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

根据识别出的缺陷导致经营指标、管理指标的偏离度（此处

的偏离度特指“消极偏离”，即指标未实现的情况，不包括指标超额实现的情况）来判定缺陷是属于一般缺陷、重要缺陷还是重大缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：
当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重大缺陷：

（1）外部审计师发现的董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

（2）内部审计机构对内控控制的监督无效；

（3）以前发现的重大缺陷没有在合理期间得到整改，或者整改无效。

当存在下列某一项或几项情况时，表明可能存在重要缺陷：

（1）未设立反舞弊程序和控制；

（2）未对期末财务报告的过程进行控制；

（3）未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制。

除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

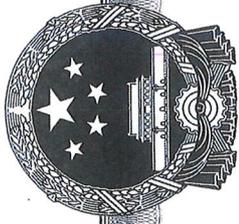
根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

陕西旅游文化产业股份有限公司

2024年4月24日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务, 出具有关报告; 基本建设决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



再次复核经营场所



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

再次复印无效



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师: 北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层
 经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

姓名 Full name: 牟宇红
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1969-07-13
 工作单位 Working unit: 上海东华会计师事务所陕西五联分所
 身份证号码 Identity card No.: 610103690713202



牟宇红 610000020059

证书编号: 610000020059
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 11 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



姓名: 邵小军
 性别: 男
 出生日期: 1974-08-13
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 西安分所
 身份证号码: 610303197408132439
 身份证号: 610303197408132439



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 12 月 17 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 12 月 28 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 邵小军
 证书编号: 310000840102

证书编号:
 No. of Certificate 310000840102

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2006 年 04 月 29 日

年 月 日
 /y /m /d