

# 中青旅控股股份有限公司

## 关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

中青旅控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）作为公司 2023 年度财务报告及内部控制报告审计机构。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》，公司对安永华明在审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为，安永华明资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见。具体情况如下。

### 一、资质条件

安永华明于 1992 年 9 月成立，2012 年 8 月在财政部等五部委的指导下完成本土化改制，从一家中外合作的有限责任制事务所改制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室。截至 2023 年末拥有合伙人 245 人，首席合伙人为毛鞍宁先生。安永华明拥有财政部颁发的会计师事务所执业资格，于美国公共公司会计监督委员会（US PCAOB）注册，是中国首批获得证券期货相关业务资格和 H 股企业审计资格事务所之一，在证券业务服务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力；安永华明一直以来注重人才培养，截至 2023 年末拥有执业注册会计师近 1,800 人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过 1,500 人。安永华明 2022 年度业务总收入人民币 59.06 亿元，其中，审计业务收入人民币 56.69 亿元（含证券业务收入人民币 24.97 亿元）。2022 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 138 家，收费总额人民币 9.01 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、房地产业、信息传输、软件和信息技术服务业等。

项目合伙人肖慧女士，自 2010 年开始成为注册会计师、2006 年开始从事上市公司审计、2005 年开始在安永华明执业、2021 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计，涉及的行业包括医药流通、制造业及商务服务业。

项目质量控制复核人贺鑫女士，自 2008 年开始成为注册会计师、2006 年开

始从事上市公司审计、2006 年开始在安永华明执业、2023 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计，涉及的行业包括采矿业、电力、热力生产和供应业。

项目签字注册会计师张文庆先生，自 2017 年开始成为注册会计师、2015 年开始从事上市公司审计、2015 年开始在安永华明执业、2023 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计，涉及的行业为制造业。

## 二、执业记录

安永华明及从业人员近三年没有因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，以及行业协会的自律监管措施和纪律处分。曾一次收到深圳证券交易所对本所的两名从业人员出具书面警示的自律监管措施，亦不涉及处罚。根据相关法律法规的规定，前述自律监管措施不影响安永华明继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

安永华明上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、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，安永华明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。

安永华明设立监控整改委员会，对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。安永华明质量管理体系的监控活动包括：设计和实施定期和持续的监控活动；组织实施质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德守则要求对事务所和个人进行独立性测试；设计和实施整改措施；其他监控活动，例如，对正在执行中的项目实施函证、盘点程序检查，确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

安永华明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安永华明完整、全面的质量管理体系。基于已建立的质量管理体系,近一年监控过程中,安永华明在审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

综上,审计过程中,安永华明勤勉尽责,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,安永华明针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况,制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开。

审计过程中,安永华明全面配合公司审计工作,充分满足了上市公司报告披露时间要求。安永华明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。

在具有丰富上市公司审计经验的项目合伙人领导下,安永华明同时配备了具有丰富审计经验的核心团队,为公司提供了 2023 年度财务报表和内部控制审计服务。

#### **五、人力及其他资源配备**

安永华明配备了专属审计工作团队,核心团队成员均具备多年上市公司及行业审计经验,并拥有中国注册会计师等专业资质。

安永华明的后台支持团队包括税务、信息系统、估值等多领域专家,且技术专家后台前置,全程参与对审计服务的支持。

#### **六、信息安全管理**

公司在聘任合同中明确约定了安永华明在信息安全管理中的责任义务。安永华明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**

安永华明具有良好的投资者保护能力,已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险,保险涵盖北京总所和全部分所。已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 2 亿元。安永华明近三年不存

在任何因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

中青旅控股股份有限公司

2024年4月3日