

大连圣亚旅游控股股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

大连圣亚旅游控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘任立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等相关规则规定，公司对立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度履职情况进行了评估。具体如下：

一、会计师事务所基本情况

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2013 年 10 月 31 日（由立信中联闽都会计师事务所有限公司转制设立），注册地址为天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1，2023 年末合伙人 47 人，注册会计师 264 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 128 人。2023 年度经审计的收入总额 36,610.50 万元，审计业务收入 29,936.74 万元，证券业务收入 12,850.77 万元。2023 年上市公司审计客户 27 家，年报审计收费含税总额 3,554.40 万元。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定，采用邀请招标方式选聘会计师事务所，审计委员会履行了审议选聘文件、监督选聘过程的职责，并分别于 2023 年 10 月 25 日、2023 年 10 月 26 日、2023 年 11 月 13 日召开第八届董事会审计委员会第十二次会议、第八届二十一次董事会会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于续聘公司 2023 年度年审会计师事务所的议案》，聘任立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

公司独立董事对上述议案出具了事前认可意见及同意的独立意见。

三、2023 年年审会计师事务所履职情况

依据《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，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）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出具了专项说明。

经审计，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）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；公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司对会计师事务所履职情况的评估

（一）资质条件

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事证券、期货相关服务业务许可并报有关主管部门备案。近三年（2021 年至今）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、行政监管措施 6 次、自律监管措施 1 次、纪律处分 0 次。

（二）质量管理水平

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）按照财政部印发的质量管理准则的要求，结合实际情况，逐步建立健全并有效运行全所统一的质量管理体系，从项目咨询、意见分歧解决、项目质量复核、项目质量检查、质量管理缺陷识别与整改等方面，采取相关政策和程序，确保审计质量。

（三）工作方案

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）基于以往执业经验，结合公司的工作要求和实际业务情况，制定审计方案。

为满足公司年报披露的时间要求，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）制定了详细的时间节点安排以及完善的保障措施，能够根据计划安排与公司建立持续有效的沟通，并及时出具了审计报告。

（四）项目团队配置

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）选派充足的、有经验的注册会计师以及助理人员参加项目审计，项目负责人、现场负责人及核心团队成员均具备上市公司审计经验。

（五）信息安全管理

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）制定了信息化管理制度、办公网络管理办法、信息中心机房管理办法等信息安全管理制度，在执业过程中执行包括日常保密规定、落实保密责任、具体保密要求、信息安全管理、保密承诺等安全保障措施，履行保密责任。

（六）风险承担能力水平

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）根据有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额 6000 万，近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）的资质条件、质量管理水平、工作方案、团队配置、风险承担能力水平等能够满足公司 2023 年度审计工作要求。

大连圣亚旅游控股股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 22 日