

北京京西文化旅游股份有限公司

董事会关于 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项 影响已消除的专项说明

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“苏亚金诚”)为北京京西文化旅游股份有限公司(以下简称“北京文化”或“公司”)2020 年度审计机构,对公司 2020 年度财务报表出具了带强调事项段的保留意见的《审计报告》(苏亚审[2021]822 号)。公司董事会现就 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已消除的专项说明如下:

一、审计报告保留意见所涉及的内容

(一) 保留意见

苏亚金诚审计了北京文化财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表,2020 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。苏亚金诚认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了北京文化 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

(二) 形成保留意见的基础

如财务报表附注五之 10 所述,北京文化原子公司北京世纪伙伴文化传媒有限公司其他权益工具投资(舟山嘉文喜乐股权投资合伙

企业（有限合伙）期初余额 36,699.21 万元。本期该项投资已随北京世纪伙伴文化传媒有限公司处置而转出，由于舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）未能提供会计账簿、凭证、资金流水等会计核算资料，苏亚金诚未能对该项投资期初余额实施必要的审计程序，无法对该项投资的期初余额及其对本年度数据和可比期间数据可能产生的影响作出准确判断。

苏亚金诚按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了苏亚金诚在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，苏亚金诚独立于北京文化，并履行了职业道德方面的其他责任。苏亚金诚相信获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

二、保留意见所涉及事项影响已消除的情况说明

公司董事会、管理层高度重视 2020 年度保留意见审计报告涉及事项，同时积极采取措施消除保留事项所带来的影响。保留事项北京文化原子公司北京世纪伙伴文化传媒有限公司其他权益工具投资（舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙））期初余额 36,699.21 万元，已随北京世纪伙伴文化传媒有限公司处置而转出，该事项对公司本年度及以后年度不会产生影响。

公司聘请苏亚金诚对 2020 年度审计报告涉及保留意见事项影响的消除进行专项审核，并向其提供了审核所要求的资料。苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京京西文化旅游股份

有限公司关于 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项重大影响消除情况的说明》（苏亚核[2022]65 号），具体内容如下：

苏亚金诚接受委托，审计了北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称北京文化或公司）2021 年度的财务报表，并于 2022 年 4 月 25 日出具了苏亚审[2022]710 号无保留意见的审计报告，北京文化 2020 年度财务报表业经本所审计，并出具了苏亚审[2021] 822 号带强调事项段的保留意见审计报告。根据《监管规则适用指引——审计类第 1 号》相关要求，现将北京文化 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项重大影响已消除情况说明如下：

（一）2020 年度保留意见情况

北京文化原子公司北京世纪伙伴文化传媒有限公司其他权益工具投资（舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙））期初余额 36,699.21 万元。本期该项投资已随北京世纪伙伴文化传媒有限公司处置而转出，由于舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）未能提供会计账簿、凭证、资金流水等会计核算资料，苏亚金诚未能对该项投资期初余额实施必要的审计程序，无法对该项投资的期初余额及其对本年度数据和可比期间数据可能产生的影响作出准确判断。

（二）2020 年度审计报告保留意见所涉及重大影响已经消除情况

形成 2020 年度保留意见的原因是由于苏亚金诚未能对其他权益工具投资的期初余额实施必要的审计程序，相关投资在 2020 年度

已随子公司处置而转让，该事项对公司本年度及以后年度不会产生影响。因此，苏亚金诚认为 2020 年形成保留意见所涉及事项重大影响已经消除。

（三）其他说明事项

本专项说明仅作为北京文化 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项的重大影响已经消除的说明，不得用作任何其他目的。

为了更好地理解北京文化的 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项的重大影响已经消除的事项，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

综上，公司董事会认为苏亚金诚出具的 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项的影响已消除。

北京京西文化旅游股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十五日