

丽江玉龙旅游股份有限公司 关于拟续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

拟聘任会计师事务所的名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

2025年3月14日，丽江玉龙旅游股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会第三十七次会议审议通过了《关于聘请2025年度审计机构的议案》，经评估，众华会计师事务所在2024年年报审计工作中勤勉尽责，认真履行审计职责，基于独立公正的立场，出具的各项报告独立、客观、公正，根据《公司章程》《公司会计师事务所选聘制度》的有关规定，拟继续聘请众华会计师事务所作为2025年度审计机构（含财务审计及内部控制审计），并将上述议案提交股东大会审议，现将具体情况公告如下：

一、对2024年度审计工作进行总结

众华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2024年度财务报表的审计工作，内容主要是对2024年12月31日的公司及合并资产负债表，2024年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注进行审计并发表审计意见；对公司截止2024年12月31日财务报告内部控制的有效性发表审计意见；对公司2024年度与关联方资金占用情况出具专项审核报告；对公司2024年度募集资金存放与使用情况出具专项鉴证报告。年度审计结束后，会计师事务所对公司的年度审计结论以书面方式出具了标准无保留意见的审计报告。审计委员会现将事务所本年度的审计情况作如下评价：

1、基本情况

众华会计师事务所(特殊普通合伙)与公司董事会、独立董事、监事会和高管

层进行了必要的沟通，通过对公司内部控制等情况的了解后，会计师事务所已与
公司签订了审计业务约定书。众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2025 年 1 月
成立审计小组由温云带队进入公司进行审计。经过 70 余天的审计工作，审计小
组完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无
保留意见的审计报告。

2、关于会计师事务所执行审计业务的工作评价

(1) 独立性评价：众华会计师事务所(特殊普通合伙)所有职员未在本公司任
职并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师
事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营
关系；会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和公司决
策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中众华会计师事务所(特殊普通合伙)
及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中
关于保持独立性的要求。

(2) 专业胜任能力评价：小组主要人员对本公司的经济业务较熟悉，组成
人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次
审计工作。

(3) 审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了
恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。事务所对财务
报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

**二、审计委员会对众华事务所的资质情况、在独立性、专业胜任能力、投
资者保护能力等方面进行调研结果如下：**

(一) 机构信息

1、基本信息

众华会计师事务所的前身是 1985 年成立的上海社科院会计师事务所，于
2013 年经财政部等部门批准转制成为特殊普通合伙企业。众华会计师事务所注
册地址为上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室。众华会计师事务所自
1993 年起从事证券服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

2、人员信息

众华会计师事务所首席合伙人为陆士敏先生，2023 年末合伙人人数为 65

人，注册会计师共 370 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 150 人。

3、业务规模

众华会计师事务所 2023 年经审计的业务收入总额为人民币 58,278.95 万元，审计业务收入为人民币 45,825.20 万元，证券业务收入为人民币 15,981.91 万元。

众华会计师事务所上年度（2023 年）上市公司审计客户数量 74 家，审计收费总额为人民币 9,062.18 万元。众华会计师事务所提供服务的上市公司中主要行业为制造业，水利、环境和公共设施管理业等。众华会计师事务所提供审计服务的上市公司中与公司同行业客户共 4 家。

4、投资者保护能力

按照相关法律法规的规定，众华会计师事务所购买职业保险累计赔偿限额 20,000 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，符合相关规定。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

1) 山东雅博科技股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案 因山东雅博科技股份有限公司虚假陈述，江苏省高级人民法院等判决众华事务所以对山东雅博科技股份有限公司的偿付义务在 30%的范围内承担连带赔偿责任。截至 2023 年 12 月 31 日，众华事务所尚未实际承担赔偿责任。

2) 宁波圣莱达电器股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案 因宁波圣莱达电器股份有限公司虚假陈述，浙江省高级人民法院等判决众华事务所需与宁波圣莱达电器股份有限公司承担连带赔偿责任，宁波市中级人民法院在最新 1 案中判决众华事务所以对宁波圣莱达电器股份有限公司的偿付义务在 40%范围内承担连带赔偿责任。截至 2023 年 12 月 31 日，涉及众华事务所的赔偿已履行完毕。

5、诚信记录

众华师事务所最近三年受到行政处罚 1 次、行政监管措施 5 次、未受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分。25 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次（涉及 3 人）和行政监管措施 13 次（涉及 22 人），未有从业人员受到刑事处罚、自律监管措施和纪律处分。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：徐毅，1997 年成为中国注册会计师，1993 年开始从事上市公司审计工作，2020 年开始在众华会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务。

签字注册会计师：温云，2015 年成为中国注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计工作，2019 年开始在众华会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务。

项目质量控制复核合伙人：沈蓉，1994 年成为中国注册会计师、1994 年开始从事上市公司审计工作、1991 年开始在众华会计师事务所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年为 4 家上市公司提供年报复核服务。

2、诚信记录

项目合伙人及签字注册会计师徐毅、签字注册会计师温云和项目质量控制复核合伙人沈蓉最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

3、独立性

项目合伙人及签字注册会计师徐毅、签字注册会计师温云和项目质量控制复核合伙人沈蓉不存在可能影响独立性的情形。

三、审计收费

审计收费定价原则：根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。2025 年度审计服务费为 92 万元（其中财务审计费用 72 万元，内部控制审计费用 20 万元）。

四、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）公司审计委员会经过审核相关材料，认为众华会计师事务所具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，能够满足公司财务报告及内控审计工作要求，同意继续聘任众华会计师事务所作为 2025 年审计机构（含财务审计及内部控制审计），并同意将聘任众华会计师事务所作为 2025 年审计机构的议案提交董事会审议。

（三）公司第七届董事会第三十七次会议以 11 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘众华会计师事务所

（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构。

（三）本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

丽江玉龙旅游股份有限公司董事会

2025 年 3 月 18 日