

中铁高新工业股份有限公司董事会审计与风险管理委员会对普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和中铁高新工业股份有限公司（以下简称公司）的《公司章程》《公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》等规定和要求，现将董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1. 基本信息

普华永道中天前身为1993年3月28日成立的普华大华会计师事务所，经批准于2000年6月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经2012年12月24日财政部财会函【2012】52号批准，于2013年1月18日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称普华永道中天）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室。

普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，拥有会计师事务所执业证书，也具备从事H股企业审计业务的资质，同时也是

原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在 US PCAOB(美国公众公司会计监督委员会)及 UK FRC(英国财务汇报局)注册从事相关审计业务。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人人数为 291 人，注册会计师人数为 1,710 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 383 人。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2022 年度）的收入总额为人民币 74.21 亿元，审计业务收入为人民币 68.54 亿元，证券业务收入为人民币 32.84 亿元。普华永道中天的 2022 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 109 家，A 股上市公司审计收费总额为人民币 5.29 亿元，主要行业包括制造业，金融业，交通运输、建筑业、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业及批发和零售业等，与本公司同行业(制造业)的 A 股上市公司审计客户共 56 家。

2. 投资者保护能力

在投资者保护能力方面，普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。普华永道中天近 3 年无因执业行为在相关民事诉讼中承担

民事责任的情况。

3. 诚信记录

普华永道中天及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分；普华永道中天近三年因执业行为曾受到地方证监局行政监管措施一次，涉及从业人员二人。根据相关法律法规的规定，前述监管措施并非行政处罚，不影响普华永道中天继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

(二) 项目信息

1. 项目人员信息

项目合伙人及签字注册会计师：刘磊，中国注册会计师协会执业会员。2000 年取得注册会计师资格并开始从事上市公司审计，2022 年起开始为本公司提供审计服务，1998 年起开始在普华永道中天执业，至今为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年度财务报表审计和重大资产重组审计等证券业务审计服务，近 3 年已签署或复核 10 家上市公司审计报告。

质量复核合伙人：黄鸣柳，中国注册会计师协会执业会员，中国注册会计师协会资深会员，1996 年取得注册会计师资格，1996 年起开始从事上市公司审计，2018 年为本公司提供审计服务，1994 年起开始在普华永道中天执业，至今为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年度财务报表审计和重大资产重组审计等证券业务审计服务，具有 20 多年的注册会计师行业经

验，拥有证券服务业从业经验，近3年已签署或复核5家A股上市公司审计报告。

签字注册会计师：周妍，中国注册会计师协会执业会员，2008年取得注册会计师资格，2008年起开始从事上市公司审计，2022年起为本公司提供审计服务，至今为多家上市公司提供过年度财务报表审计和重大资产重组审计等证券业务审计服务，具有多年的注册会计师行业经验，拥有证券服务业从业经验。

2. 项目成员的独立性和诚信记录情况

普华永道中天承做本项目的合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证监会及其派出机构的行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分等情况。

3. 信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了普华永道中天在信息安全管理中的责任义务。普华永道中天的审计数据根据中国法律法规的规定要求存储于中国内地，未经中国政府有关主管机关的许可，不向任何境外机构、组织或个人提供审计数据，确保包括国有企业在内的所有客户资料不会流出境外。在近3年的外部监管检查中，普华永道中天均未受到过与外泄客户信息有关的处罚。

普华永道中天在事务所管理、项目组执行及信息管理机制层面分别建立和实施了一系列有关制度及措施，对执业过程中获知的所有客户信息严格保护。

普华永道中天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。

（三）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 28 日、2023 年 6 月 29 日分别召开公司第八届董事会第二十七次会议和 2022 年年度股东大会审议通过《关于续聘公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》，同意公司聘任普华永道中天为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。独立董事对该事项事前认可并发表了同意的独立意见。

二、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

（一）2023 年 4 月 28 日，第八届董事会审计与风险管理委员会第二十一次会议通过《关于续聘公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》，经充分了解和审查，董事会审计与风险管理委员会认为普华永道中天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，同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）2023 年 6 月 28 日，第八届董事会审计与风险管理委员会第二十二次会议听取了普华永道中天《关于〈公司 2023 年中期财务报表审阅计划〉的报告》，对中期审阅范围、审阅策略、风险分析、重点关注事项、整体时间安排等与普华永道中天进行了

沟通。

（三）2023年8月28日，第八届董事会审计与风险管理委员会第二十三次会议听取了普华永道中天《关于〈公司2023年中期财务报表审阅总结〉的报告》。

（四）2024年1月17日，第八届董事会审计与风险管理委员会第二十六次会议听取了普华永道中天《关于〈公司2023年度财务报表审计计划〉的报告》，对年度审计范围、审计策略、风险分析、重点关注事项、整体时间安排、内部控制审计实施安排等与普华永道中天进行了沟通。

（五）2024年2月2日和3月1日，董事会审计与风险管理委员会两次致函普华永道中天，了解审计工作有关进展，并督促其严格按照商定的审计工作计划完成审计工作。

（六）2024年3月28日，第九届董事会审计与风险管理委员会第二次会议，审议通过《关于〈公司2023年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈公司2023年度财务决算报告〉的议案》《关于〈公司2023年度内部控制评价报告〉的议案》等议案并同意提交董事会审议；听取了普华永道中天《关于〈公司2023年度合并财务报表审计及内控审计总结〉的报告》。

三、总体评价

公司董事会审计与风险管理委员会严格遵守证监会、上海证券交易所及《公司章程》《公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》等有关规定和要求，充分发挥专业委员会的作用，对会

计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计与风险管理委员会对会计师事务所的监督职责。

中铁高新工业股份有限公司
董事会审计与风险管理委员会
2024年3月28日