

# 广深铁路股份有限公司

## 对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

广深铁路股份有限公司（以下简称“本公司”）聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）作为本公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。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》，本公司对德勤华永 2024 年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，本公司认为德勤华永资质等方面合规有效，保持了良好的独立性，认真履职、勤勉尽责、公允表达意见，具体情况如下：

### 一、资质条件

#### 1、会计师事务所主要情况

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）的前身是1993年2月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于2002年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于2012年9月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。德勤华永的注册地址为上海市黄浦区延安东路222号30楼。

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事 H 股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永过去二十多年来一直从事证券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

德勤华永首席合伙人为付建超先生，2024年末合伙人人数为204人，从业人员共5,616人，注册会计师共1,169人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过270人。

#### 2、项目人员情况

本公司2024年年度报告审计项目人员情况如下：

项目合伙人及签字注册会计师黄天义先生，自2002年加入德勤华永并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，1998年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员及中国注册会计师协会资深会员。黄天义先生于2020年5月至2023年2月担任中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会委员，在此期间未签署上市公司审计报告。黄天义先生为上市公司深圳高速公路集团股份有限

公司、深圳市纺织(集团)股份有限公司及江西九丰能源股份有限公司提供2023年度审计服务。黄天义先生自2024年开始为本公司提供审计专业服务。

项目质量复核人彭金勇先生，自2005年加入德勤华永并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2009年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员及中国注册会计师协会资深会员。彭金勇先生近三年签署的上市公司审计报告共4份。彭金勇先生自2024年开始为本公司提供审计专业服务。

签字注册会计师陈婉琳女士，自2007年开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2017年注册为注册会计师，2020年开始在德勤华永执业，现为中国注册会计师执业会员。陈婉琳女士自2024年开始为本公司提供审计专业服务。

### 3、独立性情况

德勤华永及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

### 4、投资者保护能力

德勤华永具备投资者保护能力，购买的职业保险累计赔偿限额超过人民币2亿元，符合相关规定。

## 二、2024年度履职情况

德勤华永按照中国注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，审计了本公司2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及本公司2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

在执行审计工作的过程中，德勤华永运用职业判断，并保持职业谨慎，就审计目标、审计范围、会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、舞弊风险识别和风险评估、会计估计和重大判断、关键审计事项、内部控制、初审意见等与本公司管理层和审核委员会进行了充分沟通。经审计，德勤华永认为本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，公允反映了本公司2024年12月31日的合并及公司财务状况、2024年度的合并及公司经营成果和现金流量，本公司于2024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。同时德勤华永对本公司控股股东及其他关联方资金占用情况进行核查并出具专项报告。

## 三、总体评价

经评估和审查，本公司认为德勤华永满足本公司审计工作的要求，在本公司2024年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，审计行为规范有序，履行了审计机构应尽的职责，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广深铁路股份有限公司

2025年3月26日