

# 大秦铁路股份有限公司

## 关于普华永道中天会计师事务所2023年度履职情况的评估报告

依据财政部、国务院国资委及中国证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，对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”）2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所聘用情况

经公司第六届董事会第十八次会议及 2022 年度股东大会审议批准，公司续聘普华永道中天为公司 2023 年度内部控制审计机构。

### 二、普华永道中天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）。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。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，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、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（交通运输、仓储和邮政业）的A股上市公司审计客户共9家。

## 2. 项目成员信息

普华永道中天承做大秦铁路2023年度内部控制审计项目的项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人的基本信息如下：

本项目负责人梁欣，2006年加入普华永道，2005年取得中国注册会计师资格。自2023年开始作为项目负责人及签字注册会计师为本公司提供审计服务。

本项目的签字注册会计师周丽芳，于2008年加入普华永道，2011年取得中国注册会计师资格。从2021年开始为本公司提供审计服务。

本项目的质量控制复核人王蕾，于1995年加入普华永道，并于2007年成为审计部合伙人。从2022年开始为本公司提供审计服务。

## 3. 执业记录

本项目负责人、签字注册会计师和项目质量控制复核人最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。

## 三、2023年度会计师事务所履职情况

普华永道中天按照《审计业务约定书》，遵循《企业内部控制审计指引》和其他执业规范，并结合公司2023年内部控制审计工作要求，对公司2023年度内部控制的有效性进行审计，出具了标准无保留意见审计报告。

在执行审计工作的进程中，普华永道会计师事务所及其审计人员的独立性、公司审计项目的人员配置、审计计划、风险判断、年度审计重点、初审意见等与公司管理层和审计委员会进行了沟通，有效提升了审计工作的效率和准确性。

## 四、对会计师事务所履行职的评估意见

经公司对普华永道中天的履职情况进行审查和评估后，认为：普华永道中天具备从事证券、期货相关业务审计资格，具备良好的业务能力和投资者保护能力，信用状况良好，且具备独立性，能够满足公司审计工作的要求；普华永道中天及其审计人员在执业过程中能够坚持独立审计原则，表现了良好的职业操守和业务素质，切实履行了审计机构应尽的职责，工作中不存在违反审计规定、损害公司及股东利益的情况，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

大秦铁路股份有限公司

2024年4月25日