

大秦铁路股份有限公司董事会审计委员会

对 2023 年度毕马威华振会计师事务所履行监督职责情况的报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》和大秦铁路股份有限公司（以下简称“公司”）《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所履行监督职责的情况报告如下：

一、2023 年年度会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

毕马威华振于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。

毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。于 2023 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 234 人，注册会计师 1,121 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 260 人。

毕马威华振 2022 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元（包括境内法定证券服务业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券服务业务收入超过人民币 10 亿元，证券服务业务收入共计超过人民币 19 亿元）。

毕马威华振 2022 年上市公司年报审计客户家数为 80 家，A 股上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 4.9 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及文化、体育和娱乐业。毕马威华振 2022 年本公司同行业上市公司审计客户家数为 3 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年4月11日召开的董事会审计委员会2023年第一次会议，审议通过了《关于续聘年度财务报告审计机构的议案》，该议案先后经2023年4月25日召开的第六届董事会第十八次会议和2023年5月19日召开的2022年年度股东大会审议通过，同意续聘毕马威华振作为公司2023年度财务报告审计机构。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

审计委员会2023年度对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1. 审计委员会对毕马威华振的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023年4月11日，公司2023年第一次董事会审计委员会会议审议通过了《关于续聘年度财务报告审计机构的议案》并同意提交董事会审议。

2. 2023年8月10日，董事会审计委员会召开2023年第二次会议，听取毕马威华振2023年度审计计划的主要事项，并沟通重点关注事项。

3. 2023年12月22日，董事会审计委员会召开2023年第四次会议，与负责本公司财务报表审计工作的毕马威华振签字注册会计师以及项目经理进行沟通，就2023年度年报审计工作的审计范围、审计方案、独立性、审计团队架构等相关事项进行了沟通，并讨论通过了毕马威华振2023年度审计计划；同时，听取了审计师关于特别风险和其他重要审计事项、内部控制、集团审计、独立性确认、审计收费及关键审计事项等事项汇报，督促毕马威华振会计师事务所独立、专业地开展审计工作。

4. 2024年4月11日，董事会审计委员会召开年报审计专项会议，与负责本公司财务报表审计工作的毕马威华振签字注册会计师以及项目经理召开沟通会议，听取了审计师关于2023年度审计工作的总结汇报，就年度审计发现、关键审计事项、内部控制、集团参与、独立性确认、审计收费及审计报告的出具情况等事项的汇报。审议通过了公司2023年年度报告、续聘审计机构等议案，并同意提交董事会审议。

三、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为毕马威华振在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024 年，公司审计委员会将继续加强对会计师事务所履职情况的指导、监督与沟通，保证出具的审计报告质量能客观真实地反映公司的财务状况及其运行成果，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

大秦铁路股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日