

# 中国铁路物资股份有限公司

## 董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及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》《独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，中国铁路物资股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计与风险控制委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职监督职责。董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责的情况报告如下：

### 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，注册地址为北京市，首席合伙人为邱靖之。天职国际是中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

##### 2、人员信息

截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

### 3、业务规模

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，其中，审计业务收入 25.18 亿元（其中 2022 年度审计上市公司客户 248 家，审计收费总额 3.19 亿元），主要行业包括交通运输业、批发零售业、制造业、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等，其中与本公司同行业的上市公司客户 11 家。

### 4、投资者保护能力

天职国际已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额总计不低于 20,000 万元，职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。

近三年（2021 至 2023 年度）天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### 5、诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 9 次，涉及人员 22 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。负责审计本公司的从业人员均不存在上述处罚、处分等情形。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 12 月 11 日召开的第八届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于拟变更 2023 年度财务及内部控制审计机构的议案》，后该议案于 2023 年 12 月 27 日经 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，天职国际对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，天职国际认为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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司保持了有效的财务报告内部控制。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，天职国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

## 三、董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与风险控制委员会议事规则》等有关规定，董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计与风险控制委员会对天职国际的专业资质、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。董事会审计与风险控制委员会审议通过《关于变更 2023 年度财务

及内部控制审计机构的议案》，同意聘任天职国际为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

(二)董事会审计与风险控制委员会通过线上与线下相结合的方式与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会议，对 2023 年度审计工作的初步预审情况，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

#### 四、总体评价

董事会审计与风险控制委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计与风险控制委员会工作细则》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，切实履行了董事会审计与风险控制委员会对会计师事务所的监督职责。

董事会审计与风险控制委员会认为天职国际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，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

中国铁路物资股份有限公司

董 事 会

2024 年 3 月 29 日