

## 中国铁路物资股份有限公司 关于拟变更 2023 年度财务及内部控制审计机构的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 特别提示：

中国铁路物资股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务及内部控制审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司连续提供年报审计服务已满 8 年，达到监管部门规定上限。按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）有关规定，公司进行了 2023 年度财务决算审计机构的选聘工作，根据邀标评标结果，拟聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。

### 一、拟变更会计师事务所的基本情况

#### （一）机构信息

##### 1. 基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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，过去二十多年一直从事证券服务业务。

##### （1）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。

##### （2）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（其中证券业务收入 12.03 亿元）。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。

## 2. 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（2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年初至本公告日止，下同），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。

## 3. 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。

### （二）项目信息

#### 1. 人员信息

项目合伙人及签字注册会计师：张琼，2010 年成为中国注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在天职国际执业，2023 年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

签字注册会计师：陈朋，2011 年成为中国注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在天职国际执业，2023 年开始为公司提供审计服务，近三年签署 1 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：李凯，2018 年成为中国注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在天职国际执业，2023 年开始为公司提供审计服务，近三年未签署过上市公司审计报告。

质量控制复核人：陈柏林，2005 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在天职国际执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 8 家，近三年复核上市公司审计报告 2 家。

#### 2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、

监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

### 3. 独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

### 4. 审计收费

本次审计服务收费经履行邀标程序，基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及公司资产规模等因素，确定 2023 年度审计费用共计 277 万元，其中：财务审计费用 217 万元，较上一年度下降 3.56%，内部控制审计费用 60 万元，与上年持平。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### （一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原聘请的立信在为公司提供审计服务的工作中，坚持独立审计原则，勤勉尽责，独立公允地发表审计意见，客观、真实反映公司的实际情况，切实履行审计机构应尽的责任。2022 年立信为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后又解聘前任会计师事务所的情况。

### （二）拟变更会计师事务所的原因

根据财政部、国资委及证监会 2023 年 5 月联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》有关规定，前任审计机构为公司连续提供审计服务已满 8 年，达到监管部门规定上限。综合考虑公司业务发展情况及审计工作需要，公司经邀标，拟聘任天职国际为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已与立信以及天职国际就变更会计师事务所事宜进行了充分沟通，双方对此无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》及相关执业准则的有关规定，积极做好沟通及配合工作。

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

#### （一）审计与风险控制委员会审核情况

公司第八届董事会审计与风险控制委员会第二十四次会议，审议通过了《关于启动 2023 年度财务决算审计机构选聘工作的议案》《关于 2023 年度财务决算审计机构选聘方案的议案》；公司第八届董事会审计与风险控制委员会第二十六次会议，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》。

公司董事会审计与风险控制委员会参与了审计机构的选聘和监督，认为天职国际具备从事证券、期货相关业务会计报表审计和内部控制审计的资格，具有足够的独立性、审计服务的专业能力、投资者保护能力，诚信状况良好，能够满足公司 2023 年度财务和内部控制审计的工作要求，公司本次拟变更财务和内部控制审计服务机构符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，有利于保障上市公司审计工作的质量，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

#### （二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2023 年 12 月 11 日召开第八届董事会第二十八次会议对《关于拟变更 2023 年度财务及内部控制审计机构的议案》进行了审议，该议案获得全体董事表决通过。

#### （三）生效日期

本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

#### 四、备查文件

1. 第八届董事会第二十八次会议决议；
2. 第八届董事会审计与风险控制委员会第二十六次会议意见；
3. 拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

中国铁路物资股份有限公司

董 事 会

2023 年 12 月 12 日