

广深铁路股份有限公司审核委员会 对会计师事务所2024年度履行监督职责情况报告

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》等规定和要求，广深铁路股份有限公司（以下简称“本公司”）董事会审核委员会（以下简称“审核委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职，对德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）2024年度审计资质及工作情况履行了监督职责，具体情况如下：

一、2024年度会计师事务所基本情况

1、会计师事务所基本情况

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转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、聘任会计师事务所履行的程序

本公司于2024年3月28日召开的第十届董事会第六次会议审议通过了《关于聘任公司2024年度审计师并提请股东周年大会审议批准的议案》，后该议案于2024年6月18日经本公司2023年度股东周年大会审议通过。本公司独立董事在董事会审议上述议案之前发表了同意聘任的独立意见。

二、2024年度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，

德勤华永对本公司2024年度财务报告及2024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。

在执行审计工作的过程中，德勤华永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、初审意见等与本公司管理层和审核委员会进行了充分沟通。德勤华永就审计的各个阶段制定了详细的审计计划与时间安排并严格执行，充分满足了本公司年度报告披露的时间要求。德勤华永根据本公司的实际情况，履行了恰当、必要、充分的审计程序，形成了详细的审计工作底稿，并实施了项目质量控制复核程序。

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。德勤华永出具了标准无保留意见的审计报告。

三、审核委员会对会计师事务所监督情况

根据本公司《董事会审核委员会工作条例》等有关规定，审核委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、审核委员会对德勤华永的专业资质、业务规模、执业质量、经验能力等进行了核查和评价，认为其具备为本公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足本公司业务发展和财务审计工作的要求。2024年3月11日，审核委员会2024年第三次会议审议通过《关于选聘公司会计师事务所及审计费用的建议》，同意聘任德勤华永为本公司提供2024年度财务报表和内部控制的审计服务，审计费用合计为人民币300万元（含税），并同意将上述事项提交本公司董事会审议。

2、审核委员会认真听取并审阅了德勤华永对本公司2024年年度报告审计的工作计划及相关资料，协商相关的时间安排。

3、在审计过程中，审核委员会与审计人员进行了充分的沟通和交流，充分听取本公司管理层、内部审计部门、内部会计部门与会计师事务所的各方意见，并积极协调，确保2024年年度报告审计工作圆满完成。

4、在德勤华永出具2024年年度报告初步审计意见后，审核委员会与会计师事务所就2024年本公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项进行了沟

通，并向德勤华永发出审计督促函，督促其在约定时间内提交审计报告。

5、在德勤华永完成2024年年度报告审计并出具审计报告后，审核委员会审议通过本公司2024年年度报告及财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议，同时对德勤华永的审计工作进行了核查和评估，出具相应的评估报告。

四、总体评价

报告期内，审核委员会充分发挥了审查、监督的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年度报告审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，有效监督了本公司的审计工作，切实履行了审核委员会对会计师事务所的监督职责。审核委员会认为德勤华永在本公司年度报告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，按时完成了本公司2024年年度报告审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2025年，审核委员会将继续恪尽职守，密切关注会计师事务所审计工作，加强对审计的沟通、监督、核查，维护本公司整体利益及全体股东的合法权益。

广深铁路股份有限公司审核委员会

委员：汤小凡、邱自龙、王琴

2025年3月26日