

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本文件的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本檔全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：00525)

## 於其他市場發佈的公告

本公告乃根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第 13.10B 條而作出。

茲載列廣深鐵路股份有限公司（「本公司」）在上海證券交易所網站刊登的《對會計師事務所 2023 年度履職情況評估報告》和《審核委員會對會計師事務所 2023 年度履行監督職責情況報告》，僅供參閱。

承董事會命  
廣深鐵路股份有限公司  
唐向東  
公司秘書

中國·深圳

2024 年 3 月 28 日

於本公告發出之日，本公司董事會成員包括：

**執行董事**

韋 皓  
胡 鄺鄺  
周尚德

**非執行董事**

羅敬倫  
胡 丹  
張 哲

**獨立非執行董事**

湯小凡  
邱自龍  
王 琴

# 广深铁路股份有限公司

## 对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，广深铁路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）对会计师事务所 2023 年度履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### 1. 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）

普华永道中天为本公司 2023 年度境内财务报告与内部控制提供审计服务。

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）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。

#### 2. 罗兵咸永道会计师事务所（以下简称：罗兵咸永道）

罗兵咸永道为本公司 2023 年度香港财务报告提供审计服务。

罗兵咸永道会计师事务所（简称“罗兵咸永道”）是一家注册于香港的合伙制会计师事务所，其历史可追溯到 1902 年。与普华永道中天同属普华永道国际网络成

员所，注册地址为香港中环雪厂街 5 号太子大厦 22 楼，经营范围为审计鉴证业务、咨询业务、并购业务、风险鉴证业务、税务咨询等。

罗兵咸永道为香港专业会计师条例项下的执业会计师及会计及财务汇报局条例项下的注册公众利益实体核数师。此外，罗兵咸永道经中华人民共和国财政部批准取得境外会计师事务所在中国内地临时执行审计业务许可证。罗兵咸永道 2022 年度上市公司财务报表审计客户主要行业包括制造业，金融业，消费者服务，房地产业，批发和零售业及信息传输、软件和信息技术服务业等。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 3 月 29 日召开的第九届董事会第十六次会议审议通过了《关于通过聘任公司 2023 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 2023 年 6 月 15 日经公司 2022 年度股东周年大会审议通过。公司独立董事就聘任会计师事务所发表了事前认可意见及同意的独立意见。

## 三、2023 年度会计师事务所履职情况评估

### 1. 普华永道中天履职情况

普华永道中天按照中国注册会计师审计准则的规定对本公司根据中国企业会计准则的规定编制的截至 2023 年 12 月 31 日止的年度财务报表进行审计，按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求对本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行审计。同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，普华永道中天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；公司于 2023 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。普华永道中天出具了无保留意见的审计报告。

### 2. 罗兵咸永道履职情况

罗兵咸永道根据国际审计准则的要求对本公司按照国际财务报告会计准则之有关规定、香港《公司条例》以及港交所《证券上市规则》的相关规定编制的于 2023 年 12 月 31 日及截至该日止年度的综合财务报表进行审计。同时对本公司截至 2023 年 12 月 31 日止年度业绩的初步公布执行工作，以及对本公司截至 2023 年

12月31日止年度的年报内披露的持续关连交易出具报告。

经审计，罗兵咸永道认为公司财务报表已根据国际财务报告准则真实而中肯地反映本公司于2023年12月31日的综合财务状况及其截至该日止年度的综合财务表现及综合现金流量，并已遵照香港《公司条例》的披露规定妥为编制。罗兵咸永道出具了无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，普华永道中天、罗兵咸永道就审计目标、沟通计划、会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、舞弊风险认识和风险评估、会计估计和重大判断、关键审计事项、内部控制、初审意见等与公司管理层和审核委员会进行了沟通。

经评估，本公司认为，普华永道中天、罗兵咸永道作为本公司2023年度的审计机构，其履职过程保持了独立性，勤勉尽责，公允表达了意见。

广深铁路股份有限公司

2024年3月28日

# 广深铁路股份有限公司审核委员会 对会计师事务所2023年度履行监督职责情况报告

广深铁路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）聘请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）为本公司 2023 年度境内财务报告与内部控制提供审计服务，聘请罗兵咸永道会计师事务所（以下简称：罗兵咸永道）为本公司 2023 年度香港财务报告提供审计服务。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，公司审核委员会切实对 2023 年度会计师事务所审计工作情况履行了监督职责，具体情况如下：

（一）审核委员会对普华永道中天、罗兵咸永道的专业资质、业务规模、执业质量、经验能力等进行了核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司业务发展和财务审计工作的要求。2023 年 3 月 14 日，审核委员会 2023 年第二次会议审议通过《对公司审计师 2022 年度审计工作的评价意见及聘任 2023 年度审计师的建议》，向公司董事会建议续聘普华永道中天为本公司 2023 年度境内财务报告与内部控制报告提供审计服务，续聘罗兵咸永道为本公司 2023 年度香港财务报告提供审计服务。

（二）2024 年 1 月 19 日，审核委员会以现场加通讯方式召开 2024 年第一次会议，审核委员会听取了年审会计师事务所关于 2023 年度审计工作计划的报告，对年度审计策略、风险评估、审计范围、人员安排等进行沟通，年审会计师事务所向审核委员会提交了独立性确认函。

（三）2024 年 3 月 11 日，审核委员会以现场加通讯方式召开 2024 年第三次会议，会议审阅公司 2023 年度财务报表（初稿）并形成书面意见。

（四）2024 年 3 月 19 日，审核委员会以现场加通讯方式召开 2024 年第四次会议，审核委员会在年审会计师事务所出具初步审计意见后，再一次审阅公司财务会计报表并形成书面意见，与年审会计师事务所进行沟通，向普华永道中天、罗兵咸永道发出审计督促函，督促其在约定时间内提交审计报告。

（五）2024 年 3 月 27 日，审核委员会以现场加通讯方式召开 2024 年第五次会议，审议通过公司 2023 年年度报告（含财务信息）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。

公司审核委员会遵守公司《章程》、《审核委员会工作中条例》和《独立董事

工作制度》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。

公司审核委员会认为普华永道中天、罗兵咸永道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。

广深铁路股份有限公司审核委员会

成员：汤小凡、邱自龙、王琴

2024年3月28日