

浙江天铁实业股份有限公司

董事会关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告及 审计委员会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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，浙江天铁实业股份有限公司（以下简称“公司”）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。现将董事会对会计师事务所 2023 年度履职评估及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年度会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、机构信息

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1999 年 1 月，2013 年 11 月转制为特殊普通合伙

机构性质：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

首席合伙人：姚庚春

截至 2023 年底，合伙人数量为 183 人、注册会计师 824 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 359 人。

2023 年度业务收入（未经审计）110,263.59 万元，其中审计业务收入（未经审计）96,155.71 万元，证券业务收入（未经审计）41,142.94 万元。

2023 年度，上市公司审计客户家数 91 家，主要行业分布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业等，审计收费总额 10,133.00 万元。本公司同行业上市公司审计客户家数 1 家。

2、投资者保护能力

截至 2023 年末，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）累计已提取职业风险基金 8,849.05 万元，购买的职业保险累计赔偿

限额为 1.16 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

3、诚信记录

中兴财光华近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 次、监督管理措施 25 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

57 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 次、监督管理措施 25 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司召开第四届董事会第四十六次会议、第四届监事会第三十二次会议以及 2023 年第八次临时股东大会，审议通过《关于聘任 2023 年度外部审计机构的议案》，同意继续聘任中兴财光华为公司 2023 年度外部审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。公司董事会审计委员会、独立董事对续聘事项履行了必要的审查程序。

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以及公司 2023 年年报工作安排，中兴财光华对公司 2023 年度财务报表进行了审计，同时对公司募集资金存放与实际使用情况、年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，中兴财光华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，出具了标准无保留意见的审计报告。

在审计过程中，中兴财光华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、审计委员会对会计师事务所监督职责情况

根据《管理办法》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023年12月12日，公司召开2023年第九次审计委员会会议，审议通过《关于聘任2023年度外部审计机构的议案》，审计委员会委员通过对审计机构提供的资料进行审核并进行专业判断，认为中兴财光华在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，为保证审计工作的连续性，审计委员会同意继续聘任中兴财光华为公司2023年度外部审计机构及内部控制审计机构，并将该事项提请公司董事会审议。

（二）审计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。审计委员会成员听取了中兴财光华关于公司2023年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出意见与建议。

（三）2024年4月26日，公司召开2024年第一次审计委员会会议，审议通过《关于〈公司2023年年度报告及其摘要〉的议案》《关于〈公司2023年度财务决算报告〉的议案》《关于〈公司2023年度内部控制自我评价报告〉的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，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。

公司董事会及董事会审计委员会均认为中兴财光华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年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

浙江天铁实业股份有限公司董事会

2024年4月26日