

广东华铁通达高铁装备股份有限公司董事会
关于公司内部控制否定意见审计报告涉及事项的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师”）为广东华铁通达高铁装备股份有限公司（以下简称“公司”或“华铁股份”）2022年度财务及内控审计机构，对公司2022年度财务报告内部控制有效性进行审计，出具了否定意见的《内部控制审计报告》。公司董事会对否定意见的内部控制审计报告涉及事项说明如下：

一、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

1、华铁股份公司在识别及披露关联方及关联交易的内部控制运行方面存在缺陷，无法保证关联方及关联方交易被及时识别，并履行相关的审批和披露事宜，影响财务报告中关联方及关联方交易信息披露的完整性和准确性，与之相关的财务报告内部控制运行失效。

2、华铁股份公司在资金管理方面存在大额资金收支未履行签字审批手续的情况，未履行相关的决策程序和信息披露义务，形成控股股东及关联方资金占用情况，与之相关的财务报告内部控制运行失效。

3、华铁股份公司在对商誉减值测试的内部控制运行方面存在重大缺陷，管理层未客观谨慎的对相关资产组的未来收入及增长率、毛利率、经营费用、折现率进行预测，与之相关的财务报告内部控制运行失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使华铁股份公司内部控制失去这一功能。

华铁股份公司管理层已识别出上述重大缺陷,并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在华铁股份公司2022年财务报表审计中,我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在2023年4月28日对华铁股份公司2022年财务报表出具的审计报告产生影响。

二、公司董事会意见

公司董事会同意大华会计师事务所(特殊合伙人)出具的《内部控制审计报告》中会计师的意见。董事会认为公司根据实际情况和管理需要,依照《企业内部控制基本规范》的要求,建立了覆盖公司主要生产经营活动的内部控制制度,但存在执行过程中未能有效执行的情形,导致内部控制存在重大缺陷。对于该重大缺陷已将其包含在公司2022年度内部控制评价报告中。公司董事会将积极督促管理层按照相关规则要求尽快做出整改措施,并完成整改。

三、消除否定意见事项的具体措施

公司已深刻认识到相关问题的严重性并高度重视,即刻采取如下措施:

1、积极与相关方沟通,督促其尽快归还占用资金及占用期间利息,消除对公司的不利影响。

2、就控股股东及其他关联方资金占用情况进行全面核查,并按照法律法规的要求及时履行相关信息披露义务,维护公司和广大投资者的合法权益。

3、督促财务部门对涉及的前期会计差错进行更正,并对2020年度、2021年度财务报表进行追溯调整,聘请具有证券从业资格的会计师事务所对相关差错更正进行审核。

4、深刻反省,进一步加强整改措施,完善内控管理体系,建立健全内部监

督机制,强化重点部门的监督把控职责,加强对公司管理层、股东关于资金占用、关联方资金往来等事项的学习和培训。要求公司各层面管理人员及财务人员、内审人员重点学习相关法律法规和监管规则,提升风险防范意识,提高规范运作能力,确保公司在所有重大事项决策上严格执行内部控制审批程序,杜绝此类情形的再次发生。

特此说明。

广东华铁通达高铁装备股份有限公司董事会

2023年4月28日