

证券代码：300374

证券简称：中铁装配

公告编号：2021-038

# 中铁装配式建筑股份有限公司

## 关于变更会计师事务所的公告

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。

重要内容提示：

1、拟聘任的会计师事务所名称：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”)。

2、原聘任的会计师事务所名称：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”)。

3、变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：中铁装配式建筑股份有限公司(以下简称“公司”)2020年度审计机构中兴财光华已连续为公司提供审计服务5年。公司董事会认为在一段适当的时间内轮换审计师是良好的公司治理惯例，经公司董事会审计与风险管理委员会及董事会认真审核综合考虑，拟提议聘任普华永道中天为公司提供2021年度财务审计、内部控制审计等审计相关服务。本公司已就会计师事务所变更事宜与原聘任的会计师事务所进行了沟通，原聘任的会计师对变更事宜无异议。

### 一、拟聘任会计师事务所事项的情况说明

#### (一) 机构信息

##### 1. 基本信息

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。

普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，拥有会计师事务所执业证书，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。

## 2.人员信息

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2020 年 12 月 31 日，普华永道中天的合伙人数为 229 人，注册会计师人数为 1,359 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 327 人。

## 3.业务信息

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2020 年度）的收入总额为人民币 61.15 亿元，审计业务收入为人民币 56.92 亿元，证券业务收入为人民币 28.61 亿元。

普华永道中天的 2020 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 103 家，A 股上市公司审计收费总额为人民币 5.84 亿元，主要行业包括制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，房地产业、建筑业及批发和零售业等，与公司同行业（制造业）的 A 股上市公司审计客户共 48 家。

## 4.投资者保护能力

在投资者保护能力方面，普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。普华永道中天近 3 年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 5.诚信记录

普华永道中天及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分；普华永道中天也未因执业行为受到证监会及其派出机构的行政监管措施。普华永道中天四名初级员工因其个人投资行为违反独立性相关规定，于 2019 年收到上海证监局对其个人出具的警示函，上述个人行为不影响普华永道中天质量控制体系的有效性或涉及审计项目的执业质量，该四名人员随后均已从普华永道中天离职。根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响普华永道中天继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：王蕾，中国注册会计师协会执业会员，中国注册会计师协会资深会员，1999年起成为注册会计师，1999年起开始从事上市公司审计，1995年起开始在普华永道中天执业，至今为多家上市公司提供过IPO申报审计、上市公司年度财务报表审计和重大资产重组审计等证券业务审计服务，具有20多年的注册会计师行业经验，拥有证券服务业从业经验，近3年已签署或复核8家上市公司审计报告。

质量复核合伙人：李燕玉，中国注册会计师协会执业会员，中国注册会计师协会资深会员，1994年起成为注册会计师，1992年起开始从事上市公司审计，2002年起开始在普华永道中天执业，至今为多家上市公司提供过IPO申报审计、上市公司年度财务报表审计和重大资产重组审计等证券业务审计服务，具有近30年的注册会计师行业经验，拥有证券服务业从业经验，近3年已签署或复核9家A股上市公司审计报告。

拟签字注册会计师：耿欣，中国注册会计师协会执业会员，2005年起成为注册会计师，2005年起开始从事上市公司审计，至今为多家上市公司提供过IPO申报审计、上市公司年度财务报表审计和重大资产重组审计等证券业务服务，具有多年的注册会计师行业经验，拥有证券服务业从业经验。

### 2. 诚信记录

就普华永道中天拟受聘为公司的2021年度审计机构，项目合伙人及签字注册会计师王蕾女士、质量复核合伙人李燕玉女士及拟签字注册会计师耿欣女士不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近3年未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为受到证券监督管理机构的行政监督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### 3. 独立性

就普华永道中天拟受聘为公司的2021年度审计机构，普华永道中天、项目合伙人及签字注册会计师王蕾女士、质量复核合伙人李燕玉女士及签字注册会计师耿欣女士不存在可能影响独立性的情形。

#### 4. 审计收费

普华永道中天的审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则通过公开招标确定。公司拟就 2021 年度合并及公司财务报表审计项目向普华永道中天支付的审计费用为人民币 200 万元(其中内部控制审核费用为人民币 40 万元), 较 2020 年度财务报表审计费用增加人民币 60 万元, 同比增加 42.86%, 主要系 CPI 上升审计成本提高导致的正常增加。

## 二、拟改聘会计师事务所事项的情况说明

### (一) 前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原聘请的中兴财光华从 2016 年度至 2020 年度已连续 5 年为公司提供审计服务, 并对相应年度的财务报表发表了标准的无保留意见。公司不存在已委托中兴财光华开展 2021 年部分审计工作后解聘中兴财光华的情况。

### (二) 拟变更会计师事务所原因

鉴于中兴财光华已连续多年为公司提供审计服务, 为保证审计工作的客观性和独立性, 根据公司业务发展的需要, 公司拟聘请普华永道中天担任公司 2021 年度审计机构。

### (三) 公司与前后任会计师事务所的沟通情况

中兴财光华为公司提供审计服务的过程中坚持独立审计原则, 切实履行了审计机构应尽职责。公司已就更换会计师事务所事项与原审计机构中兴财光华进行了事先沟通, 征得了其理解和支持, 知悉本事项并确认无异议。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》等要求, 适时积极做好相关沟通及配合工作。

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

### (一) 审计与风险管理委员会的履职情况

公司董事会审计与风险管理委员会已对普华永道中天从业资质、专业能力、投资者保护能力、诚信记录状况及独立性等方面进行了认真审查, 认为普华永道中天具备证券期货相关业务从业资格, 具备为上市公司提供审计服务的经验与能

力。同意将《关于变更会计师事务所的议案》提交董事会审议。

#### （二）独立董事的事前认可情况和独立意见

公司独立董事对此事项发表了事前认可意见。独立董事认为：普华永道中天具备从事上市公司审计业务的相关从业资格，具有从事证券服务业务的经验。能够遵循独立、客观、公正的执业准则，本次变更会计师事务所的理由正当，不存在损害本公司和股东利益的情形，聘任的相关决策符合法律法规及《公司章程》的规定，同意聘任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构，为公司提供 2021 年度财务审计、内部控制审计等审计相关服务，并同意将此议案提交至公司 2021 年第二次临时股东大会审议。

#### （三）董事会审议情况及尚需履行的程序

2021 年 8 月 6 日，公司第三届董事会第三十六次董事会会议以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，并同意将该议案提交公司 2021 年第二次临时股东大会进行审议。

#### （四）生效时间

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司 2021 年第二次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

中铁装配式建筑股份有限公司

董事会

2021 年 8 月 6 日