

证券代码：600528 证券简称：中铁工业 编号：临 2024-027

中铁高新工业股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原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）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，结合公司现有业务状况、实际需求及整体审计需要，公司拟变更会计师事务所；公司不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形，前任会计师事务所对本次变更事宜无异议。

一、拟聘任的会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
-------	------------------

成立日期	2011年7月18日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836人
2023年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83亿元	
	审计业务收入	30.99亿元	
	证券业务收入	18.40亿元	
2023年上市公司（含A、B股）审计情况	客户家数	675家	
	审计收费总额	6.63亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数		513家

2. 投资者保护能力

截至2023年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计已计提职业风险基金1亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过1亿元，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。天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

3. 诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021年1月1日至2023年12月31日）因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施14次、自

律监管措施 6 次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 50 人。

（二）项目信息

1. 基本信息

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	胡青	郭云华	祝芹敏
何时成为注册会计师	2010 年	2008 年	2009 年
何时开始从事上市公司审计	2008 年	2007 年	2004 年
何时开始在天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业	2010 年	2008 年	2012 年
何时开始为本公司提供审计服务	2024 年	2024 年	2024 年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	近三年签署或复核 7 家 A 股上市公司审计报告	近三年签署或复核 5 家 A 股上市公司审计报告	近三年签署或复核 5 家 A 股上市公司审计报告

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

天健会计师事务所(特殊普通合伙)及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

2024 年度财务报表审计和中期审阅费用为 240 万元（含税）、内部控制审计费用为 60 万元（含税），合计为 300 万元（含税）。财务报表审计和内部控制审计费用较 2023 年度均有所下降，主要原因是审计服务费是按照审计工作量及公允合理的原则并通过邀请招标确定，选聘过程中，公司综合考虑了参与投标的会计师事务所的有关综合实力、人力保障能力、信息安全管理、持续服务能力、工作方案、质量管理水平、审计费用报价等多个评价要素。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），截至上年度已为公司提供 6 年审计服务，2023 年度出具了标准无保留审计意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，结合公司现有业务状况，实际需求及整体审计需要，公司拟将 2024 年度审计机构变更为天健会计师事务所（特殊普通合伙）。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所均进行了沟通说明，各方已明确知悉本次变更事项并确认无异议，公司不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。前、

后任事务所将按照《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》要求，做好沟通及配合工作，本次变更会计师事务所不会对公司年度报告审计工作造成影响。

三、拟聘任会计事务所履行的程序

（一）2024 年 5 月 11 日，公司第九届董事会审计与风险管理委员会第四次会议审议通过了《关于公司选聘 2024 年度财务决算和内控审计会计师事务所招标文件的议案》，从商务、质量、价格三个方面确定了评价要素和具体评分标准。

（二）2024 年 6 月 7 日，公司第九届董事会审计与风险管理委员会第五次会议审议通过了《关于变更公司 2024 年度会计师事务所的议案》。经充分了解和审查，董事会审计与风险管理委员会认为：天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。

（三）2024 年 6 月 7 日，公司第九届董事会第四次会议以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于变更公司 2024 年度会计师事务所的议案》。

（四）本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

中铁高新工业股份有限公司董事会

二〇二四年六月八日