

债券代码: 102481950	债券简称: 24 中铁股 MTN001A
102481951	24 中铁股 MTN001B
102482421	24 中铁股 MTN002A
102482422	24 中铁股 MTN002B
102381481	23 中铁股 MTN001
102381560	23 中铁股 MTN002
102281689	22 中铁股 MTN001
102101565	21 中铁股 MTN004
101901426	19 中铁股 MTN005B

中国中铁股份有限公司 关于变更财务报告审计机构的公告

本公司发生变更财务报告审计机构事项，具体情况公告如下。

一、事项基本情况

(一) 事项背景及原因

因公司业务状况、发展需求及整体审计需要，中国中铁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）对审计机构进行重新选聘，经本公司董事会、股东大会审议同意，最终选聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）和德勤·关黄陈方会计师事务所（以下合称“德勤”）为本公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构。

(二) 新任审计机构基本情况

本公司将财务报表和内部控制审计机构由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)和罗兵咸永道会计师事务所变更为德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)和德勤·关黄陈方会计师行(以下合称“德勤”)。

1. 机构信息

(1) 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

A. 基本信息。德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“德勤华永”)的前身是1993年2月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司,于2002年更名为德勤华永会计师事务所有限公司,于2012年9月经财政部等部门批准转制成为特殊普通合伙企业。德勤华永注册地址为上海市黄浦区延安东路222号30楼,统一社会信用代码:9131000005587870XB。

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书,并经财政部、中国证监会批准,获准从事H股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和中国证监会《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永过去二十多年来一直从事证券期货相关服务业务,具有丰富的证券服务业务经验。

B. 人员信息。德勤华永首席合伙人为付建超先生,2023年末合伙人人数为213人,从业人员共5,774人,注册会计师共1,182人,其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过270人。

C. 业务规模。德勤华永2023年度经审计的业务收入总额为人民币41亿元,其中审计业务收入为人民币32亿元,证券业务

收入为人民币 6 亿元。德勤华永为 60 家上市公司提供 2022 年年报审计服务，审计收费总额为人民币 2.75 亿元。德勤华永所提供服务的上市公司中主要行业为制造业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业。德勤华永提供审计服务的上市公司中与公司同行业客户共 4 家。

D. 投资者保护能力。德勤华永购买的职业保险累计赔偿限额超过人民币 2 亿元，符合相关规定。德勤华永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。

E. 诚信记录。近三年，德勤华永及从业人员未因执业行为受到任何刑事处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的纪律处分；德勤华永曾受到行政处罚一次，受到证券监管机构的行政监管措施两次；十四名从业人员受到行政处罚各一次，四名从业人员受到行政监管措施各一次，三名从业人员受到自律监管措施各一次；一名 2021 年已离职的前员工，因个人行为于 2022 年受到行政处罚，其个人行为不涉及审计项目的执业质量。根据相关法律法规的规定，上述事项并不影响德勤华永继续承接或执行证券服务业务。

(2) 德勤·关黄陈方会计师行

A. 基本信息。德勤·关黄陈方会计师行（以下简称“德勤香港”）为一家根据香港法律，于 1972 年设立的合伙制事务所，由其合伙人全资拥有，为众多香港上市公司提供审计服务，包括银行、保险、证券等金融机构。

德勤香港是德勤全球网络的成员机构，注册地址为香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼。自 2019 年 10 月 1 日起，德勤香港



根据香港《财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，德勤香港经财政部批准取得在中国内地临时执行审计业务许可证。德勤香港 2023 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，信息传输、软件和信息技术服务业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业等。2023 年末，德勤香港合伙人人数共 101 人，香港注册会计师人数共 540 人。

B. 投资者保护能力。德勤香港已按照相关法律法规要求投保适当的职业责任保险。近三年，德勤香港无因执业行为在相关民事诉讼中被法院或仲裁机构终审认定承担民事责任的情况，在对中国大陆注册成立并获准赴港上市公司的审计服务中，不存在因涉嫌违法违规被相关监管机关处理处罚的情形。

C. 诚信记录。自 2020 年起，香港会计及财务汇报局每年对德勤香港进行执业质量检查。最近三年的执业质量检查未发现对德勤香港的审计业务有重大影响的事项。

2. 项目信息

项目合伙人及签字注册会计师：马燕梅，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，1995 年加入德勤华永并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，具有近 30 年专业服务经验，拥有证券服务业从业经验，近 3 年已签署或复核 6 家 A 股上市公司审计报告。2024 年起开始为本公司提供审计服务。

项目合伙人及签字注册会计师：殷莉莉，中国注册会计师协会执业会员，2007 年起成为注册会计师，2005 年加入德勤华永

并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，具有近 20 年专业服务经验，拥有证券服务业从业经验，近 3 年已签署或复核 4 家 A 股上市公司审计报告。2024 年起开始为本公司提供审计服务。

质量复核合伙人：许朝晖，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，1995 年加入德勤华永并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，具有近 30 年专业服务经验，拥有证券服务业从业经验，近 3 年已复核多家上市公司审计报告。2024 年起开始为本公司提供审计服务。

以上人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

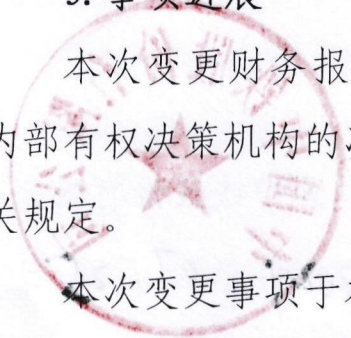
德勤华永及以上项目合伙人及签字注册会计师、项目质量复核人不存在可能影响独立性的情形。

3. 事项进展

本次变更财务报表和内部控制审计机构事项已通过本公司内部有权决策机构的决策程序，该项变更决策程序符合公司的有关规定。

本次变更事项于本公司与德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）和德勤·关黄陈方会计师行签署协议之日起生效，同时德勤开始履行职责。

截至本公告披露日，本公司已就变更财务报表和内部控制审计机构的相关事宜与前、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，前后任事务所已按照《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》要求完成沟通和资料移交工作，本次变更财务报表和内部控制审计机构不会对公司年度报告审计工作造成影响。

4. 合法合规性

本次变更程序符合法律法规及公司章程的约定。

二、影响分析

本次变更财务报表和内部控制审计机构属于公司正常轮换审计机构的常规工作，对公司生产经营情况和偿债能力无重大不利影响。

三、信息披露承诺

本公司及全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员承诺公告内容的真实、准确、完整、及时，并将按照银行间债券市场相关自律规则的规定，履行相关后续信息披露义务。

特此公告。

