

证券代码：300374

证券简称：中铁装配

公告编号：2024-034

中铁装配式建筑股份有限公司

对会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

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》等规定和要求，现将中铁装配式建筑股份有限公司（以下简称“公司”）对会计师事务所 2023 年度审计履职情况进行评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本信息

1. 基本信息

（1）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）成立日期：1993 年 3 月 28 日；

（3）注册地址：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；

（4）首席合伙人：李丹。

截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人数为 291 人，注册会计师人数为 1,710 余人，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 383 人。

2. 业务信息

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2022 年度）的收入总额为人民币 74.21 亿元，审计业务收入为人民币 68.54 亿元，证券业务收入为人民币 32.84 亿元。普华永道中天的 2022 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 109 家，A 股上市公司审计收费总额为人民币 5.29 亿元，主要行业包括制造业，金融业，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 56 家。

3.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。

4.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。普华永道中天近三年因执业行为曾受到地方证监局行政监管措施一次，涉及从业人员二人。根据相关法律法规的规定，前述监管措施并非行政处罚，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）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 9 月 18 日召开的第四届董事会第十二次会议以及于 2023 年 10 月 23 日召开的 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的议案》，同意续聘普华永道中天为公司 2023 年度会计师事务所。独立董事对公司续聘公司 2023 年度会计师事务所发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

公司于 2023 年 10 月 24 日与普华永道中天签订了 2023 年度审计业务约定书（以下简称“审计业务约定书”）。普华永道中天已经按照审计业务约定书，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及职业道德规范，对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告；同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况、营业收入扣除情况执行了相关的工作，并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，普华永道中天参与审计工作的人员具备独立性，运用职业判断，与公司治理层和管理层就计划的审计范围、时间安排和重要审计发现等事项进行了必要的沟通。

经评估，公司认为，普华永道中天作为公司 2023 年度的审计机构，其履职过程保持了独立性，勤勉尽责，公允表达了意见。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

公司对普华永道中天的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足本公司审计工作的要求。

普华永道中天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，按时完成了公司及下属子公司 2023 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、准确、完整、清晰、及时，切实地履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

中铁装配式建筑股份有限公司

董事会审计与风险管理委员会

2024 年 3 月 25 日