

京沪高速铁路股份有限公司 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公告不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）
- 原聘任的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：京沪高速铁路股份有限公司（以下简称“公司”）依法组织了财务报表和内部控制审计机构公开招标选聘工作，经评标委员会评审推荐，公司拟聘请信永中和为公司 2020 年度财务报表和内部控制审计机构。公司已就更换会计师事务所事项与天职国际进行了事先沟通，并取得其理解，天职国际对本事项确认无异议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

信永中和最早可追溯到 1986 年成立的中信会计师事务所，至今已有延续 30 多年的历史，是国内成立最早、存续时间最长，也是唯一一家与当时国际“六大”之一永道国际有七年合资经历的本土会计师事务所。2000 年，信永中和会计师事务所有限责任公司正式成立，2012 年，信永中和由有限责任公司成功改制为特殊普通合伙制事务所。

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层。

注册资本：3,600 万元。

信永中和具有以下从业资质：

- （1）财政部颁发的《会计师事务所执业证书》；
- （2）首批获准从事金融审计相关业务；
- （3）首批获准从事 H 股企业审计业务；
- （4）军工涉密业务咨询服务安全保密资质。

信永中和是首批获得证券执业资质的会计师事务所，建立了完备的质量控制制度和内部管理制度，从事过大量各类证券服务业务，拥有一支经验丰富的专业队伍。

信永中和总部位于北京，并在深圳、上海、成都、西安、天津、青岛、长沙、长春、大连、广州、银川、济南、昆明、

福州、南京、乌鲁木齐、武汉、杭州、太原、重庆、南宁、合肥和郑州等地设有 23 家境内分所。

2、人员信息

信永中和首席合伙人是叶韶勋先生，截至 2020 年 2 月 29 日，合伙人（股东）228 人，注册会计师 1679 人（2018 年末为 1522 人）。从业人员数量 5331 人，从事过证券服务业务的注册会计师超过 800 人。

3、业务规模

信永中和 2018 年度业务收入为 173,000 万元，净资产为 3,700 万元。

信永中和 2018 年度上市公司年报审计项目 236 家，收费总额 26,700 万元，涉及的主要行业包括制造业、软件与信息技术服务业、电力热力和燃气生产供应业和交通运输与仓储物流业等，资产均值在 1,870,000 万元左右。

4、投资者保护能力

信永中和已购买职业保险并涵盖因提供审计服务而依法所应承担的民事赔偿责任，2018 年度所投的职业保险，累计赔偿限额 15,000 万元。

5、独立性和诚信记录

信永中和及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

近三年，信永中和受到证券监管部门行政处罚一次、行政监管措施六次，无刑事处罚和自律监管措施。

（二）项目成员信息

1、人员信息

（1）王仁平（质量控制复核人）

王仁平先生 1997 年 10 月至今，一直从事中国注册会计师执业工作，先后从事上市公司的年度财务报表审计、上市公司的各种资产重组相关的咨询与财务资料审计、收购兼并的尽职调查、拟上市公司（IPO）审计及 IPO 过程中涉及相关问题的咨询，以及事务所内部技术支持与质量控制等工作。无兼职。

（2）郑卫军（签字合伙人）

郑卫军先生是中国证监会第十三、十四和十五届发审委专职委员，财政部全国注册会计师行业领军人才、中注协职业道德准则委员会委员、中注协专业技术指导委员会委员，曾兼任国资委国有企业监事会主席的特别技术助理、亚洲开发银行特聘中国证监会技术援助项目专家。

郑卫军先生曾负责的常年客户包括：中铁快运改制及年度审计、太原铁路局年度审计、昆明铁路局年度审计、上海电力股份有限公司（A 股）、中船钢构股份有限公司（A 股）、河南双汇投资发展股份有限公司（A 股）、中外运空运发展股份有限公司（A 股）、烟台氨纶股份有限公司（A 股）、中技贸易股份有限公司（A 股）、北京瑞泰科技股份有限公司（A 股）、中国建材股份有限公司（H 股）、中国中材股份有限公司（H 股）、中国外运长航集团（央企）、中国建

筑材料集团公司（央企）、中国中材集团有限公司（央企）等。未在其他单位兼职。

（3）凌朝晖（签字经理）

凌朝晖先生在二十余年的专业工作经历中，积累了丰富的财务、审计和事务所管理方面的经验，主持过许多大型企业集团的审计鉴证、专项服务及企业资产重组、改制等方面的业务，在大型企业集团审计方面积累了丰富的专业经验，并负责过多个项目的年度审计以及收购审计等业务，其专业特长在于：上市公司、大中型国企审计，内部控制审计及财务管理咨询等。

相关项目经验包括：中铁广州局集团有限公司年审及专项审计，东江环保股份有限公司年审及专项审计，广东粤海控股集团有限公司年审及专项审计、广深港客运专线有限公司年审及专项审计等。未在其他单位兼职。

2、上述相关人员的独立性和诚信记录情况

本次拟安排的项目签字合伙人、独立复核合伙人、项目签字注册会计师均具有丰富的行业服务经验，均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

本次拟安排的项目签字合伙人、独立复核合伙人、项目签字注册会计师最近三年未有受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的情况。

（三）审计收费

2020 年度的财务报表和内部控制审计费用（含税）分别为人民币 41 万元和 35 万元。审计费用是综合考虑公司的业务规模、所处行业、公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准等因素确定。财务报表审计费用较上年审计费用 66.3 万元减少 25.3 万元，内部控制审计费用为今年新增，新增 35 万元。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）公司原聘任会计师事务所的基本情况

公司原聘任的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）。

- 1、成立日期：天职国际成立于 1988 年 12 月 1 日。
- 2、统一社会信用代码：911101085923425568。
- 3、企业类型：特殊普通合伙。
- 4、主要经营场所：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼。
- 5、执行事务所合伙人：邱靖之、谭宪才、文武兴、胡建军、屈先福、向芳芸、童文光。
- 6、资质情况：具有《会计师事务所执业证书》，长期从事证券服务业务，具有证券、期货业务许可证。
- 7、连续服务年限：截至 2019 年度审计工作结束，天职国际已连续 12 年为公司提供年度审计服务。
- 8、相关签字会计师连续服务年限：签字项目合伙人汪吉军已连续签字 6 年、签字注册会计师施涛已连续签字 6 年。

（二）拟变更会计师事务所的具体情况说明

公司原审计机构天职国际在为公司提供审计服务过程中严格遵守国家相关的法律、法规，勤勉尽职，坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。公司上市后，需要披露财务报表审计报告和内部控制审计报告，较上市前增加了内部控制审计工作，公司经研究，拟聘请一家会计师事务所同时负责财务报表审计与内部控制审计工作。公司在考虑续聘天职国际为2020年度财务报表和内部控制审计机构时，与之进行了价格商谈，天职国际报价高于公司招投标管理办法关于服务项目的招标限额。为严格执行相关规定，公司履行程序，依法组织了财务报表和内部控制审计机构公开招标选聘工作，经评标委员会评审，推荐信永中和为中标人，公司拟聘请信永中和为公司2020年度财务报表和内部控制审计机构。

天职国际为公司2008年至2019年财务报表审计机构，亦是公司IPO审计机构，对公司历年财务报告均出具了标准无保留意见审计报告，天职国际多年来为公司提供了专业、严谨、负责的审计服务工作，公司与天职国际不存在重要意见不一致的情况。同时，公司对天职国际长期以来在公司审计工作中表现出来的勤勉、专业、尽责的工作精神及对公司的的大力支持与帮助表示诚挚的感谢。

（三）与原聘任会计师事务所进行沟通的情况以及前后任会计师进行沟通的情况

天职国际对公司招标选聘会计师事务所结果无异议，对更换 2020 年度审计机构表示充分理解和支持。天职国际和信永中和均表示，将根据《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》等相关规定，充分做好相关沟通工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）公司董事会审计委员会履职情况及审查意见

公司董事会审计委员会对信永中和的资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况进行了审查，认为信永中和满足为公司提供审计服务的资质要求，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，认可其专业胜任能力、投资者保护能力和独立性，同意向董事会提议聘任信永中和为公司 2020 年度财务报表及内部控制审计机构。

（二）独立董事事前认可及独立意见

1、独立董事事前认可意见：信永中和具备相应的执业资质，具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2020 年度财务报表及内部控制审计工作的要求。公司本次拟变更会计师事务所理由正当，程序合规，不存在损害公司、股东利益的情形。同意聘任信永中和为公司 2020 年度财务报表及内部控制审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。

2、独立董事意见：信永中和具备相应的执业资质，具

有为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司2020年度财务报表及内部控制审计工作的要求。公司聘任信永中和担任2020年度财务报表及内部控制审计机构的相关决策程序符合有关法律法规及《京沪高速铁路股份有限公司章程》的规定，同意将该议案提交股东大会审议。

（三）董事会审议情况

2020年6月8日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于聘任2020年度财务报表及内部控制审计机构的议案》，同意聘任信永中和为公司2020年度财务报表及内部控制审计机构。

（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。

京沪高速铁路股份有限公司董事会

2020年6月9日