

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本文件的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本檔全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)  
(股份代號：00525)

## 於其他市場發佈的公告

本公告乃根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第 13.10B 條而作出。

茲載列廣深鐵路股份有限公司（「本公司」）在上海證券交易所網站刊登的《關於聘任 2024 年度會計師事務所的公告》，僅供參閱。

承董事會命  
廣深鐵路股份有限公司  
唐向東  
公司秘書

中國·深圳

2024 年 3 月 28 日

於本公告發出之日，本公司董事會成員包括：

**執行董事**

韋 皓  
胡 鄺鄺  
周尚德

**非執行董事**

羅敬倫  
胡 丹  
張 哲

**獨立非執行董事**

湯小凡  
邱自龍  
王 琴

## 广深铁路股份有限公司 关于聘任 2024 年度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、误导性陈述或者重大遗漏，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:** 德勤华永会计师事务所（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）和罗兵咸永道会计师事务所。
- **变更会计师事务所的简要原因:** 广深铁路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原聘任的会计师事务所连续服务年限已超过中国财政部、国务院国资委及证监会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）规定的最长年限，为保证审计工作的独立性和客观性，公司拟聘任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）承担 2024 年度财务报表和内部控制的审计服务工作。该事项尚需提交公司股东大会审议。
- **原聘任会计师事务所的异议情况:** 本公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任的会计师事务所进行了沟通，原聘任的会计师事务所对此无异议，并确认无任何有关变更会计师事务所的事宜须提请本公司股东和投资者注意。

### 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

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改制成为特殊普通合伙企业。德勤华永的注册地址为上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。

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。

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。

德勤华永 2022 年度经审计的业务收入总额为人民币 42 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 8 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本公司同行业客户共 5 家。

## **2、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。

## **3、诚信记录**

德勤华永及从业人员近三年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。

## **(二) 项目信息**

### **1、基本信息**

项目合伙人及签字注册会计师黄天义先生，自 2002 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，1998 年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员及中国注册会计师协会资深会员。黄天义先生于 2020 年 5 月至 2023 年 2 月担任中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会委员，在此期间未签署上市公司审计报告。黄天义先生为上市公司深圳高速公路集团股份有限公司、深圳市纺织(集团)股份有限公司及江西九丰能源股份有限公司提供 2023 年度审计服务。黄天义先生自 2024 年开始为本公司提供审计专业服务。

签字注册会计师陈婉琳女士，自 2007 年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，2017 年注册为注册会计师，2020 年开始在德勤华永执业，现为中国注册会计师执业会员。陈婉琳女士自 2024 年开始为本公司提供审计专业服务。

质量控制复核人彭金勇先生，自 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，2029 年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员及中国注册会计师协会资深会员。彭金勇先生近三年签署的上市公司审计报告共 4 份。彭金勇先生自 2024 年开始为本公司提供审计专业服务。

### **2、诚信记录**

以上项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人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。

### 3、独立性

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

### 4、审计收费

2024 年度审计费用为人民币 300 万元（含税），其中财务报表审计费用为人民币 270 万元，内部控制审计费用为人民币 30 万元。2024 年度的审计费用为中标审计师的报价，为突出审计质量和胜任能力，本公司在选聘 2024 年度审计师综合评分指标体系中的价格分权重只占 10%，中标审计师提交的报价已全面考虑确保审计质量的资源投入。

2023 年度审计费用为人民币 556.5 万元（含税），其中财务报表审计费用为人民币 524.7 万元（境内 312.7 万元、境外 212 万元），内部控制审计费用为人民币 31.8 万元。2024 年度审计费用总额较 2023 年度减少人民币 256.5 万元，主要原因：一是口径变化减少人民币 212 万元。于截至 2023 年 12 月 31 日止会计年度，本公司分别采用中国企业会计准则和国际财务报告准则编制两份财务报表，并分别聘请境内、境外会计师事务所进行审计。鉴于公司证券已于 2023 年 1 月完成在美国撤销注册并免除披露义务，且港交所上市规则认可中国企业会计准则，本公司拟自 2024 年 1 月 1 日之后开始的会计年度，统一采用中国企业会计准则编制一份财务报表，并聘请一家已获中国财政部及中国证监会认可且获准许采用内地审计准则向在香港上市的内地注册发行人提供审计服务的境内会计师事务所进行审计。二是同口径比较减少人民币 44.5 万元，减少幅度为 12.9%。

## 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

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已连续多年为本公司提供审计服务，执业期间恪尽职守，坚持独立审计原则，勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务状况及经营成果，能切实履行财务审计机构应尽的责任，从专业角度维护公司和股东合法权益。

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均对本公司 2023 年度财务报表出具了标准无保留审计意见的审计报告。

本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前任会计师事务所的情况。

### （二）拟变更会计师事务所的原因

在执行完本公司 2023 年度审计工作后，普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 16 年为本公司提供审计服务，罗兵咸永道会计师事务所已连续 22 年为本公司提供审

计服务。根据中国财政部、国务院国资委及证监会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的相关规定，国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不得超过8年。为保证审计工作的独立性和客观性，本公司拟变更会计师事务所，并通过邀请招标方式进行公开选聘。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

本公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任的会计师事务所进行了沟通，原聘任的会计师事务所均对变更事宜无异议，并确认截至本公告日，无任何有关变更会计师事务所的事项需要提请本公司股东和投资者注意。由于本事项尚需提交股东大会审议，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》的有关要求，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）审计委员会审议意见

本公司采用邀请招标方式公开选聘2024年度会计师事务所，遵循公平、公正、科学和择优的原则，从商务报价、综合实力、工作方案、质量管理、执业记录、人员配置、增值服务、信息安全、风险承担等方面对会计师事务所进行了综合考评，德勤华永获得最高分。

本公司董事会审计委员会在选聘会计师事务所的过程中，对会计师事务所的执业情况、独立性、专业胜任能力、投资者保护能力以及公司变更会计师事务所理由恰当性等方面进行了审查，认为：德勤华永具有良好的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况，能够满足公司审计工作需求；公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，会计师事务所选聘工作公开、公平、公正，不存在损害公司及股东利益的情形。董事会审计委员会同意聘任德勤华为公司提供2024年度财务报表和内部控制的审计服务，审计费用合计为人民币300万元（含税），并同意将上述事项提交公司董事会审议。

### （二）董事会的审议和表决情况

本公司已于2024年3月28日召开第十届董事会第六次会议，审议通过了《关于聘任公司2024年度审计师并提请股东周年大会审议批准的议案》。

### （三）生效日期

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

特此公告。

广深铁路股份有限公司董事会

2024年3月28日