

广深铁路股份有限公司

关于续聘 2021 年度会计师事务所公告

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个别及连带责任。

重要内容提示:

- 拟续聘的境内会计师事务所名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)。
- 拟续聘的境外会计师事务所名称: 罗兵咸永道会计师事务所。

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

(一) 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)

1、机构信息

(1) 基本信息

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所, 经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司; 经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准, 于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)。注册地址为中国(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。

普华永道中天是普华永道国际网络成员机构, 拥有会计师事务所执业证书, 也具备从事 H 股企业审计业务的资质, 同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。此外, 普华永道中天也在 US PCAOB(美国公众公司会计监督委员会)及 UK FRC(英国财务汇报局)注册从事相关审计业务。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2020 年 12 月 31 日, 普华永道中天合伙人数为 229 人, 注册会计师人数为 1359 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 327 人。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度(2019 年度)的收入总额为人民币 56.46 亿元, 审计业务收入为人民币 54.35 亿元, 证券业务收入为人民币 29.50 亿元。

普华永道中天的 2019 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 89 家, A 股上市公司审计收费总额为人民币 5.69 亿元, 主要行业包括制造业, 金融业, 交通运输、仓储和邮政业, 房地产业及批发和零售业等; 与本公司同行业的 A 股上市公司审计客户共 8 家。

(2) 投资者保护能力

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。

(3) 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；普华永道中天也未因执业行为受到证监会及其派出机构的行政监管措施。

普华永道中天四名初级员工因其个人投资行为违反独立性相关规定，于 2019 年收到上海证监局对其个人出具的警示函，上述个人行为不影响普华永道中天质量控制体系的有效性或涉及审计项目的执业质量，该四名人员随后均已从普华永道中天离职。根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施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。

2、项目信息

(1) 基本信息

项目	姓名	成为注册会计师时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人及签字注册会计师	姚文平	2002 年	1996 年	2002 年	2018 年	近 3 年已签署 4 家上市公司审计报告，如东莞农村商业银行、芯成科技控股有限公司等
签字注册会计师	柳璟屏	1996 年	1999 年	2002 年	2018 年	近 3 年已签署 2 家上市公司审计报告，包括顺丰控股股份有限公司和广深铁路股份有限公司
质量控制复核人	周世强	2014 年	2002 年	1992 年	2021 年	近 3 年已签署或复核 6 家上市公司审计报告，如中国农业银行股份有限公司等

(2) 诚信记录

就普华永道中天拟受聘为公司的 2021 年度审计机构，项目合伙人及签字注册会计师姚文平女士、签字注册会计师柳璟屏女士及质量控制复核人周世强先生最近 3 年未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为受到证券监督管理机构的行政监督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

(3) 独立性

就普华永道中天拟受聘为公司的 2021 年度审计机构，普华永道中天、项目合伙人及签字注册会计师姚文平女士、签字注册会计师柳璟屏女士及质量控制复核人周世强先生不存在可能影响独立性的情形。

(二) 罗兵咸永道会计师事务所（以下简称“罗兵咸永道”）

1、基本信息

罗兵咸永道是一家注册于香港的合伙制会计师事务所，其历史可追溯到 1902 年。与普华永道中天同属普华永道国际有限公司的国际网络成员所，注册地址为香港中环雪厂街 5 号太子大厦 22 楼，经营范围为审计鉴证业务、咨询业务、并购业务、风险鉴证业务、税务咨询等。

于 2020 年 12 月 31 日，罗兵咸永道合伙人数量超过 160 人，香港注册会计师人数超过 600 人。

自 2019 年 10 月 1 日起，罗兵咸永道根据香港的财务汇报局条例注册为公众利益实体核数师。此外，罗兵咸永道经中华人民共和国财政部批准取得境外会计师事务所在中国内地临时执行审计业务许可证。罗兵咸永道 2019 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，交通运输、仓储和邮政业，住宿和餐饮业，房地产业，批发和零售业，科学研究和技术服务业等。

2、投资者保护能力

罗兵咸永道已投保适当的职业责任保险，以覆盖因罗兵咸永道提供的专业服务而产生的合理风险。罗兵咸永道近 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。

3、诚信记录和独立性

最近 3 年的执业质量检查并未发现任何对罗兵咸永道的审计业务有重大影响的事项。就拟受聘为公司 2021 年度审计机构，罗兵咸永道不存在于国际会计师职业道德准则理事会 (IESBA) 颁布的国际会计师职业道德守则的要求下，可能影响独立性的情形。

(三) 审计收费

公司审计服务费用是根据具体工作量及市场价格水平，与审计机构协商确定。公司预计 2021 年度向境内、境外审计机构支付服务费用共计人民币 840 万元（含内部控制审计费用人民币 30 万元），与上年一致。其中：续聘普华永道中天为公司 2021 年度境内财务报告与内部控制报告提供审计服务，酬金为人民币 215 万元；续聘罗兵咸永道为公司 2021 年度香港财务报告提供审计服务，酬金为人民币 310 万元；依据美国证券交易法未能终止报告义务的前提下，续聘普华永道中天为公司 2021 年度美国财务报告与财务报告的内部控制提供审计服务（“美国审计服务”），酬金为人民币 315 万元，但若公司美国存托股份满足终止报告义务的要求，美国审计服务的酬金将根据实际情况作出适当调整。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审核委员的履职情况

公司董事会审核委员会已对普华永道中天、罗兵咸永道进行了审查，认为其在执业过程中坚持独立审计原则，审计规范严谨，客观、公正、公允地反映本公司财务状况、经营成果，与本公司管理层、审核委员会沟通较好，提供了较高水平的专业服务，具备较好的投资者保护能力，同意向董事会提议续聘普华永道中天为公司 2021 年度境内财务报告与内部控制报告、美国财务报告与财务报告的内部控制提供审计服务，续聘罗兵咸永道为公司 2021 年度香港财务报告提供审计服务。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

公司独立董事就续聘普华永道中天、罗兵咸永道进行了事前认可，认为普华永道中天、罗兵咸永道均为主要从事上市公司审计业务的会计师事务所，具有证券期货相关业务从业资格，在业务规模、执业质量和社会形象方面均为业界领先的地位，且具备多年为境内外上市公司提供优质审计服务的丰富经验和专业能力，能够满足公司未来业务发展和财务审计工作的要求，同意将《关于聘任公司 2021 年度审计师的议案》提交董事会审议。

同时独立董事发表了独立意见：普华永道中天、罗兵咸永道均为主要从事上市公司审计业务的会计师事务所，具有证券期货相关业务从业资格，在业务规模、执业质量和社会形象方面均为业界领先的地位，且具备多年为境内外上市公司提供优质审计服务的丰富经验和专业能力，能够满足公司未来业务发展和财务审计工作的要求，同意续聘普华永道中天和罗兵咸永道为公司 2021 年度审计师。

（三）董事会的审议和表决情况

公司已于 2021 年 3 月 29 日召开第九届董事会第七次会议，全体董事审议并一致通过了《关于聘任公司 2021 年度审计师的议案》。

（四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司 2020 年度股东周年大会审议，并自公司 2020 年度股东周年大会审议通过之日起生效。

三、报备文件

- （一）九届七次董事会决议
- （二）独立董事对聘任 2021 年度审计师的事前认可及独立意见
- （三）审核委员会 2021 年第三次会议纪要

特此公告。

广深铁路股份有限公司董事会

2021 年 3 月 29 日