

上海建工集团股份有限公司

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：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”）
- 原聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：因上海建工集团股份有限公司（简称“上海建工”或“公司”）连续聘用立信会计的年限已达到国资主管部门对会计师事务所进行必要轮换的要求，公司拟对会计师事务所进行变更。公司已与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，原聘任会计师事务所对变更事项无异议。

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

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。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，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。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。

此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在 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。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2022 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人数为 280 人，注册会计师人数为 1,640 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 364 人。

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 股上市公司财务报表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（建筑业）的 A 股上市公司审计客户共 1 家。

2. 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。

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，证监会及其派出机构的行政监管措施，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。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：肖峰，注册会计师协会执业会员，注册会计师协会资深会员，1994 年起成为注册会计师，1996 年起开始从事上市公司审计，1997 年起开始在普华永道中天执业，近 3 年已签署或复核 6 家上市公司审计报告，2008 年至 2012 年曾为公司提供审计服务，2023 年起开始为公司提供审计服务。

签字注册会计师：陈如奕，注册会计师协会执业会员，2010 年起成为注册

会计师,2007年起开始从事上市公司审计,2010年起开始在普华永道中天执业,近3年已签署1家上市公司审计报告,2023年起开始为公司提供审计服务。

项目质量复核合伙人:刘伟,注册会计师协会执业会员,2003年起成为注册会计师,2000年起开始从事上市公司审计,2002年起开始在普华永道中天执业,近3年已签署或复核8家上市公司审计报告,2023年起开始为公司提供审计服务。

2. 诚信记录

项目合伙人及签字注册会计师肖峰先生、签字注册会计师陈如奕先生及质量复核合伙人刘伟先生最近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

普华永道中天、项目合伙人及签字注册会计师肖峰先生、签字注册会计师陈如奕先生及质量复核合伙人刘伟先生不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

普华永道中天的审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则通过公开选聘确定。公司拟就2023年度审计项目向普华永道中天支付的审计费用为人民币2,088万元(其中内部控制审计费用为人民币280万元),较2022年度审计费用减少人民币160万元,同比降低7.12%。

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

立信会计由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建,1986年复办,2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所,注册地址为上海市,首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所,长期从事证券服务业务,新证券法实施前具有证券、期货业务许可证,具有H股审计资格,并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

立信会计从2013年起为公司提供审计服务;对公司2022年财务报告和内部控制进行审计并出具标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托立信会计开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

因公司连续聘用立信会计的年限已达到国资主管部门对会计师事务所进行必要轮换的要求，公司拟对会计师事务所进行变更。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，原聘任会计师事务所对公司拟变更会计师事务所事项无异议。由于本事项尚须提交股东大会审议，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，适时积极做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）审计委员会的履职情况

公司采用邀标方式公开选聘 2023 年度外部审计机构，邀请了在最新一期中国注册会计师协会综合排名前 15 名或总部机构注册在上海的前 5 名的会计师事务所参与投标，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、风险承担等方面进行了综合考评，普华永道中天获得最高分。

公司独立董事、审计委员会委员代表参与了会计师事务所的选聘工作，对普华永道中天的专业胜任能力、投资者保护能力，诚信状况和独立性等进行了充分了解和审查，并于 2023 年 10 月 19 日召开审计委员会，审议通过了《上海建工关于变更会计师事务所的议案》，认为普华永道中天具有从事证券相关业务的条件和经验，能够胜任公司审计工作，且公司变更会计师事务所的理由恰当充分，同意公司聘任普华永道中天为公司 2023 年度财务及内控审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

公司独立董事对本次变更会计师事务所事项发表了事前认可意见：认为普华永道中天具备上市公司年度审计所需的从业资质和经验，相关工作人员具备上市公司审计业务所需的业务素质和专业水平。因此，独立董事认可并同意将本议案提交公司董事会进行审议。

公司独立董事对本次变更会计师事务所事项发表了独立意见：认为公司本次

变更会计师事务所的理由恰当充分，选聘程序符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关要求。普华永道中天具有证券、期货及相关业务审计资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，不存在损害公司及中小股东权益的情形，能够满足公司 2023 年度审计工作的要求。综上，独立董事同意变更会计师事务所，聘任普华永道中天为公司 2023 年度财务及内控审计机构，并同意将本议案在董事会审议通过后提交公司股东大会审议。

（三）董事会的审议和表决情况

公司第八届董事会第三十七次会议审议通过了《上海建工关于变更会计师事务所的议案》（8 票同意，0 票反对，0 票弃权）。

（四）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚须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。

上海建工集团股份有限公司董事会

2023 年 10 月 31 日