

证券代码：600170
债券代码：240782
债券代码：240783
债券代码：241305

证券简称：上海建工
债券简称：24 沪建 Y1
债券简称：24 沪建 Y2
债券简称：24 沪建 Y3

公告编号：2024-047

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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）
- 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）（以下简称“普华永道中天”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于近期公开信息，综合考虑上海建工集团股份有限公司（简称“上海建工”或“公司”）现有业务状况及年度审计需要，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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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。注册地址为上海市黄浦区南京东路 61 号四楼。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。

立信的首席合伙人为朱建弟先生。截至 2023 年末，合伙人人数为 278 名，注册会计师人数为 2,533 名，从业人员总数为 10,730 名。2023 年度，立信签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 693 名。2023 年度业务收入（经审计）为 50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度，立信为上市公司提供年报审计服务家数为 671 家，主要包括制造业(496 家)、信息传输、软件和信息技术服务业(68 家)、科学研究和技术服务业(19 家)、采矿业(15 家)等，审计收费 8.32 亿元。本公司同行业上市公司审计客户 14 家。

2. 投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉(仲裁)人	被诉(被仲裁)人	诉讼(仲裁)事件	诉讼(仲裁)金额	诉讼(仲裁)结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	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
项目合伙人	戴金燕	2002 年	2000 年	2002 年	2024 年
签字注册会计师	项琦	2015 年	2010 年	2010 年	2024 年
质量控制复核人	葛伟俊	2000 年	1996 年	2008 年	2024 年

项目合伙人戴金燕近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2021-2022 年度	上海建工集团股份有限公司年报内控审计	项目合伙人
2021-2023 年度	联化科技股份有限公司年报审计	项目合伙人
2023 年度	上海威士顿信息技术股份有限公司年报审计	项目合伙人
2021-2023 年度	东软集团股份有限公司	质量控制复核人
2023 年度	上海新致软件股份有限公司	质量控制复核人
2021-2023 年度	杭州市园林绿化股份有限公司	质量控制复核人

签字注册会计师项琦近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2021 年-2022 年	上海建工集团股份有限公司	签字会计师

质量控制复核人葛伟俊近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2020 年-2023 年	分众传媒信息技术股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2022 年	江苏图南合金股份有限公司	项目合伙人
2023 年	上海司南卫星导航技术股份有限公司	项目合伙人
2023 年	苏文电能科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2022 年	地素时尚股份有限公司	质量控制复核人
2021 年-2023 年	上海雅运纺织化工股份有限公司	质量控制复核人
2022 年-2023 年	中电环保股份有限公司	质量控制复核人
2022 年-2023 年	江苏综艺股份有限公司	质量控制复核人
2022 年-2023 年	上海晨光文具股份有限公司	质量控制复核人
2022 年-2023 年	江苏瑞泰新能源材料股份有限公司	质量控制复核人
2022 年-2023 年	云赛智联股份有限公司	质量控制复核人
2022 年-2023 年	博通集成电路（上海）股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	绵阳富临精工股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	成都盟升电子技术股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	宁波德昌电机股份有限公司	质量控制复核人

2. 诚信记录

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，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3. 独立性

立信及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4. 审计收费

(1) 审计费用定价原则

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度,综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

(2) 审计费用同比变化情况

公司拟就 2024 年度年报及内控审计项目向立信支付的审计费用为人民币 1,948.8 万元(其中年报审计费用为 1,690 万元,内控审计费用为 258.8 万元),较 2023 年度审计费用减少 104.2 万元,同比降低 5.08%。

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

公司前任会计师事务所为普华永道中天,其为公司提供 2023 年度审计服务,对公司 2023 年财务报告和内控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

鉴于近期公开信息,并综合公司现有业务状况及年度审计需要,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) 审计委员会审议意见

2024年10月23日，公司第九届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《上海建工关于变更会计师事务所的议案》，对立信的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面的充分了解和审查，认为立信具备相关业务审计从业资格，能够满足公司审计工作需求，公司本次变更会计师事务所理由恰当。同意改聘立信为公司2024年度年报及内控审计机构，并提交公司董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司第九届董事会第四次会议审议通过了《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）。

（三）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

2024年10月31日