

证券代码：300374

证券简称：中铁装配

公告编号：2026-012

## 中铁装配式建筑股份有限公司

### 对会计师事务所 2025 年度履职情况的评估报告

中铁装配式建筑股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）作为公司 2025 年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》以及公司《会计师事务所选聘制度》等规定和要求，公司对天健 2025 年度履职情况进行评估。具体情况如下：

#### 一、会计师事务所基本情况

##### 1. 基本信息

- （1）事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）；
- （2）成立日期：2011 年 7 月 18 日；
- （3）注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号；
- （4）首席合伙人：钟建国。

截至 2025 年 12 月 31 日，天健合伙人人数为 250 人，注册会计师人数为 2,363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 954 人。

##### 2. 业务信息

天健经审计的最近一个会计年度（2024 年度）的收入总额为人民币 29.69 亿元，其中审计业务收入为人民币 25.63 亿元。2024 年度证券业务收入为人民币 14.65 亿元。天健的 2024 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 756 家，A 股上市公司审计收费总额为人民币 7.35 亿元，主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等，与公司同行业(制造业)的 A 股上市公司审计客户共 578 家。

### 3.投资者保护能力

天健具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2025 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、 东海证券、 天健	2024 年 3 月 6 日	天健作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年 报审计机构，因华仪电 气涉嫌财务造假，在后 续证券虚假陈述诉讼案 件中被列为共同被告， 要求承担连带赔偿责 任。	已完结（天健 需在 5%的范 围内与华仪 电气承担连 带责任，天健 已按期履行 判决）

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对本所履行能力产生任何不利影响。

### 4.诚信记录

天健近三年（2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 18 次、自律监管措施 13 次，纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。112 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 15 人次、监督管理措施 63 人次、自律监管措施 42 人次、纪律处分 23 人次，未受到刑事处罚。

## 二、聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 5 月 23 日召开的第四届董事会第二十三次会议以及于 2025 年 6 月 9 日召开的 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意聘请天健为公司 2025 年度会计师事务所。

## 三、2025 年度会计师事务所履职情况

公司于 2025 年 11 月 12 日与天健签订了 2025 年度审计业务约定书(以下简称“审计业务约定书”)。天健已经按照审计业务约定书,遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及职业道德规范,对公司 2025 年度财务报告及 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计,出具了审计报告;同时对控股股东及其他关联方占用资金情况、涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况、营业收入扣除情况执行了相关的工作,并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中,天健参与审计工作的人员具备独立性,运用职业判断,与公司治理层和管理层就计划的审计范围、时间安排和重要审计发现等事项进行了必要的沟通。

经评估,公司认为,天健作为公司 2025 年度的审计机构,其履职过程保持了独立性,勤勉尽责,公允表达了意见。

#### **四、公司对会计师事务所履职情况的评估**

公司对天健的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价,认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力,能够满足本公司审计工作的要求。

天健在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计,表现了良好的职业操守和业务素质,按时完成了公司及下属子公司 2025 年年度报告审计相关工作,审计行为规范有序,出具的审计报告客观、准确、完整、清晰、及时,切实地履行了审计机构应尽的职责,从专业角度维护了公司及投资者的合法权益。

中铁装配式建筑股份有限公司

2026 年 3 月 27 日