

## 哈尔滨哈投投资股份有限公司 变更会计师事务所公告

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法律责任。

### 重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：公司聘任的2023年度审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续为公司提供审计服务超过8年，达到《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定的上限。为进一步提升上市公司审计工作的独立性和客观性，经综合评估，拟聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与前任会计师进行了充分沟通，前任会计师对变更事宜无异议。

### 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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26，首席合伙人肖厚发。

##### 2. 人员信息

截至2023年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人179人，共有注册会计师1395人，其中745人签署过证券服务业务审计报告。

### 3. 业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2023 年度收入总额为 287,224.60 万元，其中审计业务收入 274,873.42 万元，证券期货业务收入 149,856.80 万元。

容诚会计师事务所共承担 394 家上市公司 2023 年年报审计业务，审计收费总额 48,840.19 万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。容诚会计师事务所对哈尔滨哈投投资股份有限公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 9 家。

### 4. 投资者保护能力。

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称乐视网）证券虚假陈述责任纠纷案 [(2021)京 74 民初 111 号]作出判决，判决华普天健会计师事务所（北京）有限公司和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健所及容诚所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

### 5. 诚信记录

容诚会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 5 次、自律处分 1 次。

从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、3 名从业人员受到行政处罚各 1 次、58 名从业人员受到监督管理措施 19 次、自律监管措施 5 次和自律处分 2 次。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

项目合伙人：张立志，2004 年成为中国注册会计师，2002 年开始从事上市公司审计业务，2002 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过中国医药（600056）、中国电研（688128）等上市公司审计报告。。

项目签字注册会计师：陈谋林，2011 年成为中国注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计业务，2011 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务，近三年签署过家家悦（603708）、必得科技（605298）、九芝堂（000989）等上市公司审计报告。

项目质量复核人：蒋玉芳，2012 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计业务，2012 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年复核过森特股份（603098）、家家悦（603708）等上市公司审计报告。

## 2. 上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人张立志、签字注册会计师陈谋林、项目质量复核人蒋玉芳近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

## 3. 独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《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

本期年报审计费用为 163.24 万元，内控审计费用为 73.14 万元与上期审计费基本持平（本期审计费用总额包含公司全资子公司江海证券年审费用）。

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定的审计收费。

## 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

公司原聘任的大华会计师事务所（特殊普通合伙），已连续为公司提供审计服务 13 年。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告及内部控制进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告及内控审计报告。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

根据财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（财会〔2023〕4号）相关规定，国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过8年。为进一步提升上市公司审计工作的独立性和客观性，经综合评估，公司拟聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构。

### （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宜与前任会计师事务所进行了充分沟通，前任会计师事务所对变更事宜无异议。上市公司已允许拟聘任的会计师事务所与前任会计师事务所进行沟通，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》及其他有关规定，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

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司《会计师事务所选聘制度》，经董事会审计委员会提议，公司于2023年12月启动了2024年度年审会计师事务所选聘工作。选聘过程中，审计委员会委员审阅了《哈投股份邀请招标文件》，确定了评价要素和具体评分标准。审计委员会独立董事代表作为监标人全程监督了开标过程。对招标结果、中标单位基本情况进行了认真审阅。2024年5月29日董事会审计委员会召开会议，审议通过《关于聘任2024年度审计机构的议案》，发表审核意见认为：经审核，中标单位容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面均符合监管规定。公司2024年度变更会计师事务所的理由充分、恰当。选聘程序依法合规，选聘结果有效。拟同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年财务审计和内部控制审计的会计师事务所，审计费用合计不超过人民币236.38万元（审计范围含全资子公司江海证券），并授权经理层根据年审实际工作量等具体审计因素对费用进行调整，办理并签署相关审计服务协议。同意将该事项提交董事会审议。

### （二）董事会的审议和表决情况

2024年5月30日，公司第十届董事会第二十九次临时会议以9票同意，0票反对，0票弃权的表决结果审议通过了《关于聘任2024年度审计机构的议案》。同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报表及内部控制审计机构，审计费用合计不超过人民币236.38万元。

（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，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

哈尔滨哈投投资股份有限公司董事会

2024年5月30日