

海通证券股份有限公司 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：拟聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称立信）为公司 2024 年度境内审计师，聘任德勤·关黄陈方会计师事务所（以下简称德勤香港）为公司 2024 年度境外审计师。

- 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）（简称普华永道中天）及罗兵咸永道会计师事务所（简称罗兵咸永道）（以下合称普华永道）

- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：本次变更会计师事务所主要是考虑公司现有业务状况、发展需求及整体审计需要，公司不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）立信

1.机构信息

（1）基本信息

立信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。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）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 671 家上市公司提供年报审计服务, 审计收费 8.32 亿元, 同行业上市公司审计客户 2 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, 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 年年报、2016 年年报	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

立信近三年未因执业行为受到刑事处罚, 因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次, 涉及从业人员 75 名, 无纪律处分。根据相关法律法规的规定, 前述事项不影响立信继续承接或执行证券服务业务和其他相关业务。

2. 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	郑晓东	2000 年	1996 年	2002 年	2024 年
签字注册会计师	李萍	1998 年	1994 年	1994 年	2024 年
项目质量控制复核人	王斌	2002 年	2000 年	2000 年	2024 年

项目合伙人近三年从业情况

姓名：郑晓东

时间	上市公司名称	职务
2023年	惠柏新材料科技(上海)股份有限公司	复核合伙人
2023年	新疆准东石油技术股份有限公司	复核合伙人
2023年	恒玄科技(上海)股份有限公司	复核合伙人

签字注册会计师近三年从业情况

姓名：李萍

时间	上市公司名称	职务
2023年	浙江唐德影视股份有限公司	项目合伙人
2022年	杭州市园林绿化股份有限公司	项目合伙人
2021年	晶晨半导体(上海)股份有限公司	项目合伙人
2021年	江苏浩欧博生物医药股份有限公司	项目合伙人
2021年	东方明珠新媒体股份有限公司	项目合伙人

项目质量控制复核人近三年从业情况

姓名：王斌

时间	上市公司名称	职务
2021年	上海剑桥科技股份有限公司	项目合伙人
2021年、2022年、2023年	江西国光商业连锁股份有限公司	项目合伙人
2021年	上海数据港股份有限公司	项目合伙人
2021年、2022年	卓郎智能技术股份有限公司	项目合伙人
2021年、2022年、2023年	第一创业证券股份有限公司	项目合伙人
2021年、2022年、2023年	上海姚记科技股份有限公司	项目合伙人
2022年	上海摩恩电气股份有限公司	项目合伙人
2022年	宋城演艺发展股份有限公司	项目合伙人
2022年	浙农集团股份有限公司	项目合伙人

(2) 诚信记录

以上人员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、监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

(3) 独立性

立信及以上项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可

能影响独立性的情形。

（二）德勤香港

1. 基本信息

德勤香港为一家根据香港法律，于 1972 年设立的合伙制事务所，由其合伙人全资拥有，为众多香港上市公司提供审计服务，包括银行、保险、证券等金融机构。德勤香港注册地址为香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼。

自 2019 年 10 月 1 日起，德勤香港根据香港《财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，德勤香港经财政部批准取得在中国内地临时执行审计业务许可证。德勤香港 2023 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，信息传输、软件和信息技术服务业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业等。

截至 2023 年末，德勤香港合伙人人数共 101 人，香港注册会计师人数共 540 人。

2. 投资者保护能力

德勤香港已按照相关法律法规要求投保适当的职业责任保险。近三年，德勤香港无因执业行为在相关民事诉讼中被法院或仲裁机构终审认定承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

自 2020 年起，香港会计及财务汇报局每年对德勤香港进行执业质量检查。最近三年的执业质量检查未发现对德勤香港的审计业务有重大影响的事项。

（三）审计收费

公司拟聘任立信和德勤香港为公司 2024 年度外部审计机构，由立信负责对按照中国企业会计准则编制的财务报表及内部控制提供相关的境内审计及审阅服务，由德勤香港负责对按照国际财务报告准则编制的财务报表提供相关的境外审计及审阅服务。

审计服务费按照审计工作量及公允合理的原则并通过邀请招标确定，2024 年度含内部控制的审计审阅费用为 790 万元（其中境内审计及审阅服务费用 350 万元，境外审计及审阅服务费用 380 万元，内部控制审计费用 60 万元），较 2023 年度减少 90 万元。

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审计意见

公司原聘任的会计师事务所为普华永道中天及罗兵咸永道。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。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。

在执行完 2023 年度审计工作后，普华永道中天及罗兵咸永道已连续 4 年为公司提供审计服务。普华永道对公司 2023 年度财务报表进行审计并出具了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

本次变更会计师事务所主要是考虑公司现有业务状况、发展需求及整体审计需要，公司不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

（三）上市公司与前任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所相关事项与普华永道进行了沟通，普华永道对更换会计师事务所相关事项表示理解且无异议。由于公司 2024 年度会计师事务所选聘工作尚需提交公司股东大会批准，前后任会计师事务所沟通后均表示将按照《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》的要求，适时积极做好相关沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

根据监管要求及公司制度规定，公司董事会审计委员负责落实 2024 年度会计师事务所选聘相关工作。公司第八届董事会审计委员会 2024 年第六次会议审议通过了《公司关于以邀请招标方式选聘会计师事务所的议案》《公司关

于审议邀标选聘会计师事务所评标标准的议案》，第八届董事会审计委员会 2024 年第七次会议审议通过了《公司关于聘请 2024 年度会计师事务所的议案》。董事会审计委员会认为立信和德勤香港具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、适当，同意聘任立信和德勤香港为公司 2024 年度外部审计机构，由立信负责对按照中国企业会计准则编制的财务报表及内部控制提供相关的境内审计及审阅服务，由德勤香港负责对按照国际财务报告准则编制的财务报表提供相关的境外审计及审阅服务，并将该事项提交公司董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司第八届董事会第九次会议（临时会议）审议通过了《公司关于聘请 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任立信和德勤香港为公司 2024 年度外部审计机构，由立信负责对按照中国企业会计准则编制的财务报表及内部控制提供相关的境内审计及审阅服务，由德勤香港负责对按照国际财务报告准则编制的财务报表提供相关的境外审计及审阅服务，并将该议案提交公司股东大会审议。

（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。

海通证券股份有限公司

2024 年 6 月 27 日