

证券代码：603789

证券简称：星光农机

公告编号：2024-043

星光农机股份有限公司 关于变更 2024 年度审计机构的公告

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：

- 拟聘任会计师事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会事务所”）
- 原聘任会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：根据会计师事务所选聘相关规定，结合市场信息，基于审慎性原则，经履行招标程序并根据评标结果，公司拟聘任上会事务所为 2024 年度审计机构。公司已就变更会计师事务所相关事项与原聘任会计师事务所进行了沟通，原聘任会计师事务所对变更相关事项无异议。

星光农机股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）于2024年11月27日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于变更2024年度会计师事务所的议案》，同意聘任上会事务所为公司2024年度财务及内控审计机构。该事项需提交公司2024年第二次临时股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月27日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：上海市静安区威海路755号25层

首席合伙人：张晓荣

上会事务所原名上海会计师事务所，成立于1981年1月，是由财政部在上海试点成立的全国第一家会计师事务所，为全国第一批具有上市公司、证券、期货、金融资质的会计师事务所之一；1998年12月改制为有限责任公司制的会计师事务所，2013年12月上海上会会计师事务所有限公司改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。

截至2023年12月31日，上会事务所拥有合伙人108名，注册会计师506名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数179人。

上会事务所2023年度经审计的业务收入7.06亿元，其中审计业务收入4.64亿元，证券业务收入2.11亿元。2023年度上会事务所为68家上市公司提供年报审计服务，审计收费总额为0.69亿元。主要行业涉及制造业、软件和信息技术服务业、交通运输、仓储和邮政业等，同行业上市公司审计客户8家。

2、投资者保护能力

截止2023年末，上会事务所购买的职业保险累计赔偿限额为人民币1亿元，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。近三年上会会计师事务所存在一项因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任，2021年已审结该案件，系中州期货有限公司民事诉讼案件，已执行完毕。

3、诚信记录

近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施4次、自律监管措施0次、纪律处分0次；11名从业人员近三年因执业行为分别受到刑事处罚0次、行政处罚2次、监督管理措施3次、自律监管措施0次、纪律处分0次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人：李波

2000年成为注册会计师，2002年开始在上会事务所执业，2002年开始从事上市公司审计业务，2024年开始为公司提供审计专业服务，近三年签署上市公司审计报告3家，近三年复核上市公司审计报告0家。

签字注册会计师：奚彬

2019年成为注册会计师，2014年开始从事上市公司审计，2024年开始为上会事务所提供审计服务，2024年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告0家，近三年复核上市公司审计报告0家。

项目质量控制复核人：江燕

1998年成为注册会计师，1996年开始从事上市公司审计，1996年开始为上会事务所提供审计服务，2024年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告5家，近三年复核上市公司审计报告2家。

2、诚信记录

拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师及质量控制复核人近三年因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	李波	2024. 8. 16	行政处罚	中国证监会 厦门监管局	罗普特科技集团股份有限公司 2021年、2022年报表审计未勤勉尽责，警告并罚款60万元

3、独立性

上会事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

2024年度审计收费定价原则主要基于公司的业务规模、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最终协商确定。公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据公司实际业务情况和市场情况等与审计机构协商确定审计费用并签署相关服务协议。

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

公司原审计机构天职国际已为公司提供审计服务13年。在为公司提供审计期间坚持独立审计原则，勤勉尽职，公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映了公司财务报表情况，2023年度为公司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

基于谨慎性原则，综合考虑业务发展情况及审计需要，公司与天职国际事先友好沟通，不再续聘其为财务和内部控制审计机构，拟聘任上会事务所为公司2024年度财务和内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所相关事宜与天职国际、上会事务所进行了沟通，双方已明确知悉本次聘任会计师事务所事项并确认无异议。天职国际与上会事务所将按照《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》的要求，做好沟通及配合工作。

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

公司第五届董事会审计委员会2024年第四次会议审议通过了《关于提议启动选聘会计师事务所相关工作的议案》，审计委员会提议启动会计师事务所选聘相关工作，并在选聘过程中对会计师事务所选聘的评选要素和评分标准进行监督和审核，对参与选聘的会计师事务所就资质条件及执业记录、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理及风险承担能力水平、客户导向、质量管理水平、审计费用报价进行审查和评价。

公司第五届董事会审计委员会2024年第五次会议审议通过了《关于变更2024年度会计师事务所的议案》，董事会审计委员会对上会事务所的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等进行了充分了解和审查，认为其执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况能够满足公司的审计需求。同意聘任上会事务所为公司2024年度财务报告及内控审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）董事会审议和表决情况

公司于 2024 年 11 月 27 日召开第五届董事会第七次会议，以同意 9 票、反对 0 票、弃权 0 票的表决结果审议通过了《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任上会事务所为公司 2024 年度财务和内控审计机构。

（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。

星光农机股份有限公司

董 事 会

2024 年 11 月 28 日