

证券代码：834412

证券简称：美合科技

主办券商：开源证券

## 珠海美合科技股份有限公司变更 2024 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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个别及连带法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为 2024 年年度的审计机构。

#### (一) 机构信息

##### 1. 基本信息

会计师事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 10 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：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

2023 年度末合伙人数量：179 人

2023 年度末注册会计师人数：1,395 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：745 人

2023 年收入总额（经审计）：287,224.60 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：274,873.42 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：149,856.80 万元

2023 年上市公司审计客户家数：394 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：228 家

## 2023 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C-39	制造业
C-35	制造业
C-26	制造业
C-38	制造业
I-65	信息传输、软件和信息技术服务业

## 2023 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C-38	制造业
I-65	信息传输、软件和信息技术服务业
C-39	制造业
C-35	制造业
C-26	制造业

2023 年上市公司审计收费：48,840.19 万元

2023 年挂牌公司审计收费：7,121.80 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：30 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：17 家

## 2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：0 万元

职业保险累计赔偿限额：>20000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）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。

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。华普天健会计师事务所（北京）有限公司及容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已购买注册会计师职业责任保险，职业保险购买符合相关规定。

### 3. 诚信记录

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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 次和纪律处分 1 次。

60 名从业人员近三年（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、行政处罚 3 次、监督管理措施 19 次、自律监管措施 5 次和纪律处分 2 次。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

项目合伙人：潘新华，2005 年年成为中国注册会计师，2003 年开始从事上市公司供审计服务，2019 年开始在容诚事务所执业，近三年签署过 5 家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：邱诗鹏，2016 年成为中国注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚会计师事务所执业，近三年签署过 4 家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：杨晓夏，2020 年成为中国注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚会计师事务所执业，近三年签署过 4 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：陶亮，2010 年成为中国注册会计师，并开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过 11 家上市公司审计报告。

### 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（最近三个完整自然年度及当年）存在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、纪律处分的情况。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	潘新华	2021年3月1日	监管警示	中国证监会	独立性管理、利用专家工作等原因
2	潘新华	2024年5月1日	监管警示	上海证券交易所	执业程序原因

### 3. 独立性

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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（2024）审计收费 16.2 万元，其中年报审计收费 16.2 万元。

上期（2023）审计收费 18 万元，其中年报审计收费 18 万元。

本期审计费用 16.2 万元，是按照容诚会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务所需工作人日数和每个工作人日收费标准收取服务费用。工作人日数根据审计服务的性质、繁简程度等确定；每个工作人日收费标准根据执业人员专业技能水平等分别确定。

## 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

前任会计师事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：3 年

上年度审计意见类型：标准无保留意见

不存在已委任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原因

- 前任会计师事务所被立案调查
- 前任会计师事务所主动辞任
- 前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所
- 实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要
- 满足主管部门对会计师事务所轮换的规定
- 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
- 其他原因

基于公司资本市场战略和管理的需要，为了更好地加快审计工作的进展，经综合评估，公司决定更换会计师事务所，拟聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年年度审计机构，负责公司 2024 年年度财务报告审计工作。

## （三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就该事项已事先与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已确认就本次变更事宜无异议。前后任会计师事务所将积极沟通做好后续相关配合工作。公司对大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务期间的辛勤工作表示衷心感谢。

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

### （一）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2024 年 9 月 4 日召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于公司变更会计师事务所的议案》，表决结果为 5 票同意，0 票反对，0 票弃权。上述议案内容详见于 2024 年 9 月 5 日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《珠海美合科技股份有限公司第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2024-028）。该议案尚需提交公司 2024 年第二次临时股东大会审议。

### （二）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。

#### 四、备查文件

《珠海美合科技股份有限公司第四届董事会第三次会议决议》

珠海美合科技股份有限公司

董事会

2024年9月5日