

证券代码：873911

证券简称：思锐光学

主办券商：东吴证券

广东思锐光学股份有限公司变更 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-39	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：15 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：8 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。

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。

58 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(同一项目)、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：任晓英，2011 年成为中国注册会计师，2008 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。近三年签署过韶能股份、太辰光、绿联科技、三态股份等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：张先发，2013 年成为中国注册会计师，2010 年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；近三年签署过韶能股份、德方纳米等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：杨三生，2019 年成为中国注册会计师，2017 年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；近三年签署过德方纳米等上市公司审计报告。

项目质量复核人：谭代明，2006 年成为中国注册会计师，2005 年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，近三年复核过华利集团、三态股份、深圳机场等 10 余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)不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。

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)审计收费未确定,其中年报审计收费未确定。

上期(2023)审计收费20万元,其中年报审计收费20万元。

审计费以行业标准及市场价格为基础,按照公允合理的定价原则,结合公司的实际情况并经双方友好协商确定,具体金额以实际签订的合同为准。

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:普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

已提供审计服务年限:7年

上年度审计意见类型:标准无保留意见的审计报告

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

鉴于普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)受到中国财政部依法采取暂停业务活动6个月的行政处罚,为确保年度审计和发行上市申请工作的顺利进行,公司拟变更审计机构为容诚会计师事务所(特殊普通合伙)。

(三) 挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更审计机构的相关事宜与前、后任会计师事务所均进行了沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项且对本次更换无异议。

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

2024年9月18日，公司第三届董事会第三次会议以5票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于变更公司2024年度审计机构的议案》。

(二) 审计委员会审议意见

2024年9月18日，2024年第四次审计委员会会议审议通过了《关于变更公司2024年度审计机构的议案》。

(三) 独立董事的事前认可情况和独立意见

独立董事对本次聘任会计师事务所发表了同意的事前认可意见和独立意见。详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的公司《独立董事关于第三届董事会第三次会议相关事项的事前认可意见》（公告编号：2024-115）和《独立董事关于第三届董事会第三次会议相关事项的独立意见》（公告编号：2024-116）。

(四) 生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议。

四、备查文件

《广东思锐光学股份有限公司第三届董事会第三次会议决议》

广东思锐光学股份有限公司

董事会

2024年9月18日