

证券代码：400217

证券简称：正源 5

主办券商：银河证券

正源控股股份有限公司变更 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

公司拟聘任中审亚太会计师事务所（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：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 1 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206

首席合伙人：王增明

2023 年度末合伙人数量：76 人

2023 年度末注册会计师人数：427 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：157 人

2023 年收入总额（经审计）：69,445.29 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：64,991.05 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：29,778.85 万元

2023 年上市公司审计客户家数：41 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：206 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	制造业
F	批发和零售业
J	金融业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
K	房地产业

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	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
L	租赁和商务服务业
M	科学研究和技术服务业
F	批发和零售业

2023 年上市公司审计收费：6,806.15 万元

2023 年挂牌公司审计收费：3,102.98 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：0 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：7,694.34 万元

职业保险累计赔偿限额：40,000 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。

序号	诉讼地	诉讼案由	诉讼金额	被告	案情进展
1	黑龙江省哈尔滨市中级人民法院	公准肉食品股份有限公司证券虚假陈	约人民币 300 万元	15 个机构及个人, 要求中审亚太会计师	2023 年 10 月 8 日一审开庭一次, 后续进

		述纠纷		事务所（特殊普通合伙）承担连带责任	入系统性风险评估阶段，截至目前，未收到二次开庭的通知或公告。
--	--	-----	--	-------------------	--------------------------------

3. 诚信记录

中审亚太会计师事务所（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 2 次（涉及人员 2 人）、监督管理措施 11 次（涉及人员 16 人）、自律监管措施 2 次（涉及人员 4 人）和纪律处分 0 次。

18 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 1 次、监督管理措施 11 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：金四宝，2018 年成为注册会计师，2016 年参审盈方微（000670）2015 年度盈利预测专项审计项目，2019 年至今主审的项目有：惠州市交通投资集团有限公司 AAA 评级及年度报表审计、博罗智能装备产业园开发有限公司年度报表审计、惠州仲恺城市发展集团有限公司年度报表审计、安庆皖江高科技投资发展有限公司年度报表审计、惠州市国资委下属企业经营业绩考核专项审计等。2021 年 12 月开始在本所执业，至今主要负责城投企业发债项目年报审计项目。

签字注册会计师：余喆，2024 年成为注册会计师，2019 年至今主审的项目有：宣城市城市建设集团有限公司年度报表审计、山东历城城市发展集团有限公司年度报表审计、红河产业投资集团有限公司年度报表审计、烟台润福股权投资有限公司年报审计等。2022 年 10 月开始在本所执业，至今主要负责城投企业发债项目年报审计项目。

质控复核人：王骏，2019 年成为中国注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计，2022 年起开始在中审亚太执业。最近 3 年签署了上市公司中潜股份 2022 年审计报告以及参与了金龙羽年报审计；2023 年开始作为四川金顶签字注册会计师。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

4. 审计收费

本期（2024 年度）审计收费 55 万元，其中年报审计收费 50 万元。

上期（2023 年度）审计收费 80 万元，其中年报审计收费 60 万元。

审计费用以行业标准和市场价格为基础，结合公司的实际审计范围和审计工作量，经双方友好协商确定。

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：亚太（集团）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：持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告

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

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就更换会计师事务所事项与亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）均进行了进行沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项且对此无异议。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》的规定，积极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）董事会对议案审议和表决情况

2024 年 11 月 25 日，公司召开第十一届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。

议案表决结果：同意 9 票；反对 0 票；弃权 0 票。

（二）审计委员会审议意见（如适用）

公司董事会审计委员会对中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况进行了充分了解，认为中审亚太具备证券期货相关业务从业资格，具有多年为上市公司和挂牌公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司年度审计工作的要求。公司董事会审计委员会审议通过了《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。

（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。

四、备查文件

- 1、正源控股股份有限公司第十一届董事会第十二次会议决议；
- 2、正源控股股份有限公司第十一届董事会审计委员会第八次会议决议；
- 3、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明。

正源控股股份有限公司

董事会

2024年11月25日