

中牧实业股份有限公司 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：

- 拟续聘的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）。
- 原聘任的会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）。
- 变更会计师事务所的原因：综合考虑中牧实业股份有限公司（以下简称“公司”或“中牧股份”）业务发展情况和年度审计工作的实际需要，公司拟根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，对年审会计师事务所进行变更。公司已就本次变更会计师事务所与中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）进行了友好沟通，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）已知悉本事项且未提出异议。
- 本事项尚需提交公司股东会审议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

- （1）名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）统一社会信用代码：913300005793421213
- （3）成立日期：2011年7月18日
- （4）首席合伙人：王国海
- （5）注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
- （6）企业类型：特殊普通合伙企业
- （7）经营范围：许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；

网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（8）资质情况：拥有浙江省财政厅颁发的执业证书（证书序号：NO.0019803），是较早获得证券、期货相关业务许可证的事务所。

是否曾从事过证券服务业务：是

相关审计业务是否主要由分支机构承办：否

公司本次审计业务由天健会计师事务所（特殊普通合伙）总部执行。

（9）天健会计师事务所（特殊普通合伙）概况：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）成立于1983年12月，是我国首批具有A+H股企业审计资质的全国性大型专业会计审计中介服务机构。

2. 人员信息

首席合伙人：王国海

合伙人数量：238人

截至2023年末注册会计师人数2,272人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师836人。

3. 业务规模

最近一年收入总额（经审计）：34.83亿元

最近一年审计业务收入（经审计）：30.99亿元

最近一年证券业务收入（经审计）：18.40亿元

上年度上市公司年报审计情况：上市公司年度财务报告审计业务客户家数706家，上市公司年报审计业务收费7.21亿元。

涉及主要行业：制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，农、林、牧、渔业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，采矿业，建筑业，综合，交通运输、仓储和邮政业，文化、体育和娱乐业，卫生和社会工作等。

本公司同行业上市公司审计客户家数9家。

4. 投资者保护能力

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2023 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

5. 独立性和诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日）因执业行为受到行政处罚 3 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 9 次，未受到刑事处罚和纪律处分。65 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 9 人次、监督管理措施 38 人次、自律监管措施 21 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1. 人员信息

项目合伙人及签字注册会计师：王景波，1998 年起成为注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计，2024 年开始在本所执业，2024 年起为本公司提供审计服务。

签字注册会计师：李长照，2000 年起成为注册会计师，1999 年开始从事上市公司审计，2024 年开始在本所执业，2024 年起为本公司提供审计服务。

项目质量复核人员：盛伟明，2003 年起成为注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计，2003 年开始在本所执业，2024 年起为本公司提供审计服务。

2. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况

上述人员独立于被审计单位，无诚信不良记录。

（三）审计收费

根据审计工作量及公允合理的定价原则确定年度审计费用，经公司与天健会计师事务所（特殊普通合伙）沟通，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的审计收费总额 96 万元，其中本期财务报表审计费用为 78 万元，内部控制审计费用为 18 万元，审计费用与 2023 年度一致。

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

公司自 2020 年起聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司提供财务报告及内部控制审计服务。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）所对公司 2020 年至 2023 年度财务报告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形。

（二）拟变更会计师事务所的原因

公司根据业务发展情况，在综合考虑公司对审计服务的需求后，公司拟根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，对会计师事务所进行变更。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就该事项与前后任会计师事务所进行了充分的沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。公司对中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司服务期间的辛勤工作表示衷心的感谢和诚挚的敬意。

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》及相关执业准则的有关规定，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）审计委员会审议意见

公司于 2024 年 12 月 9 日召开了第八届董事会审计委员会 2024 年第四次临时会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

公司董事会审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和评议后，认为：天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事证券相关业务资格，具有足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，具备会计报表审计的专业能力和资质，能够满足公司年度会计报表审计要求；公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，会计师事务所选聘工作公开、公平、公正，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司变更会计师事务所，并聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度财务报告审计及内部控制审计机构，并支付上述两项审计费用共计 96 万元，其中财务审计费用 78 万，内部控制审计费用 18 万元，审计费用与 2023 年度一致，聘期 1 年。同意将该议案提交公司第八届董事会 2024 年第二十六次临时会议审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于 2024 年 12 月 9 日召开第八届董事会 2024 年第二十六次临时会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行公司 2024 年度财务审计业务和内部控制审计业务，聘期 1 年；同意支付 2024 年度审计费用共计 96 万元（年度财务报告审计费用为 78 万元、内部控制审计费用为 18 万元），审计费用与 2023 年度一致。公司董事会同意将此议案提交公司股东会审议。议案表决情况：同意 6 票、反对 0 票、弃权 0 票。

（三）本次聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）事项尚需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告

中牧实业股份有限公司董事会

2024 年 12 月 10 日