

证券代码：400055

证券简称：国瓷 5

主办券商：东北证券

## 湖南国光瓷业集团股份有限公司变更 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

公司拟聘任上会会计师事务所(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：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

2023 年度末合伙人数量：108 人

2023 年度末注册会计师人数：506 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：179 人

2023 年收入总额（经审计）：70,600 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：46,400 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：21,100 万元

2023 年上市公司审计客户家数：68 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：143 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             |
| I    | 信息传输、软件和信息技术服务业 |
| G    | 交通运输、仓储和邮政业     |
| F    | 批发和零售业          |
| B    | 采矿业             |

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 |
| F    | 批发和零售业          |
| L    | 租赁和商务服务业        |
| M    | 科学研究和技术服务业      |

2023 年上市公司审计收费：6,900 万元

2023 年挂牌公司审计收费：2,256 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：6 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：28 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：10,000 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。

根据《财政部、证监会关于会计师事务所从事证券期货相关业务有关问题的通知》（财会〔2012〕2 号）的规定，证券资格会计师事务所职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和不得低于 8,000 万元，上会会计师事务所（特殊普通合伙）符合相关规定。

近三年上会会计师事务所（特殊普通合伙）因在执业行为相关民事诉讼中承

担民事责任，2021 年已审结的案件 1 项，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

上会会计师事务所(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 1 次、监督管理措施 4 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

11 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 2 次、监督管理措施 3 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

湖南国光瓷业集团股份有限公司项目的合伙人及拟签字的注册会计师：

拟签字项目合伙人：陈志坚先生，中国注册会计师，上会会计师事务所广东分所负责人，长期从事大型国企和制造业审计，对企业上市辅导、内部控制设计、股权设计、并购等资本化项目有丰富的成功经验，曾经参与并发行成功的 IPO 及新三板企业有 10 多家。

拟签字注册会计师：李红英女士，2018 年成为注册会计师，2017 年开始从事挂牌公司审计工作，2020 年开始在上会会计师事务所执业。

拟质量控制复核人：张炜，2007 年起在上会执业并从事上市公司审计至今同年成为注册会计师，2024 年开始为本公司提供审计服务。

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  | 张炜 | 2024 年 1 月 15 日 | 行政监管措施 | 中国证监会四川证监局 | 因成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司 2022 |

|  |  |  |  |  |                                        |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------|
|  |  |  |  |  | 年年报审计项目受到中国证券监督管理委员会四川监管局出具警示函的行政监管措施。 |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------|

3. 独立性

上会会计师事务所（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等不存在可能影响《中国注册会计师执业道德守则》关于独立性要求的情形。

4. 审计收费

本期（2024）审计收费 13 万元，其中年报审计收费 13 万元。

上期（2023）审计收费 12 万元，其中年报审计收费 12 万元。

费用定价原则主要基于会计师事务所提供审计服务所投入的专业服务，综合考虑项目团队专业能力和经验以及实际投入项目的工作时间协商确定。本期审计费用较上期审计费用变动不大。

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：深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）

已提供审计服务年限：1 年

上年度审计意见类型：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

(三) 挂牌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的情况与前后任会计师事务所均进行了充分的沟通。前后会计师事务所均知悉本次变更事宜并无异议。

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

公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。

(二) 审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会对上会会计师事务所（特殊普通合伙）的执业资质、专业能力、工作经验、投资者保护状况、诚信状况、独立性、服务费用等方面进行了解、查验后，提名该所为公司 2024 年度审计机构。

(三) 独立董事的事前认可情况和独立意见

具体内容见于同日披露的《独立董事关于聘任会计师事务所的事前认可意见》、《独立董事关于聘任会计师事务所的独立意见》。

(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大会审议。

四、备查文件

《湖南国光瓷业集团股份有限公司第九届董事会第六次会议决议》。

湖南国光瓷业集团股份有限公司

董事会

2024 年 12 月 10 日