证券代码：831085

证券简称：博冠股份

主办券商：东北证券

广州博冠光电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

公司拟聘任华兴会计师事务所(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：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 9 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

首席合伙人：童益恭先生

2023 年度末合伙人数量：66 人

2023 年度末注册会计师人数：337 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：173 人

2023 年收入总额（经审计）：44,676.50 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：42,951.70 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：24,547.76 万元

2023 年上市公司审计客户家数：82 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：59 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
F	批发和零售业
M	科学研究和技术服务业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业

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
E	建筑业
F	批发和零售业

2023 年上市公司审计收费：10,395.46 万元

2023 年挂牌公司审计收费：1,335.10 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：64 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：32 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：8000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）所购买的职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿。

3. 诚信记录

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)近三年因执业行为受到监督管理措施 3 次，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施及纪律处分的情况。11 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 2 次、自律监管措施 1 次、自律惩戒 2 次，无从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚、行政处罚及纪律处分。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：刘远帅，注册会计师，2008 年起取得注册会计师资格，2008 年起从事上市公司和挂牌公司审计，2019 年开始在本所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年（最近三个完整自然年度及当年）签署和复核了航新科技、天元股份、白云电器、宝特股份等超过 4 家上市公司和挂牌公司审计报告。

签字注册会计师：吴周平，注册会计师，2012 年起取得注册会计师资格，2012 年起从事上市公司和挂牌公司审计，2019 年开始在本所执业，2024 年开始

为本公司提供审计服务，近三年（最近三个完整自然年度及当年）签署和复核了航新科技、白云电器等 2 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：冯军，注册会计师，2005 年起取得注册会计师资格，2005 年起从事上市公司和挂牌公司审计，2019 年开始在本所执业，近三年（最近三个完整自然年度及当年）签署和复核了欧派家具、达瑞电子等超过 2 家上市公司和挂牌公司审计报告。

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	刘远帅	2024年1月1日	出具监管函	深圳证券交易所	在广州芯德通信科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市审计项目中违反了深圳证券交易所《创业板股票发行上市审核规则》的相关规定，采取书面警示的自律监管措施。
2	吴周平	2024年1月1日	出具监管函	深圳证券交易所	在广州芯德通信科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市审计项目中违反了深圳证券交易所《创业板股票发行上市审核规则》的相关规定，采取书面警示的自律监管措施。

3. 独立性

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人刘远帅、签字注册会计师吴周平、项目质量控制复核人冯军不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

本期（2024年）审计收费14万元，其中年报审计收费14万元。

上期（2023年）审计收费14万元，其中年报审计收费14万元。

上述收费系按照会计师事务所提供审计服务所需的专业技能、工作性质、承担的工作量，以所需工作人、日数和每个工作人日收费标准确定，其定价是按照行业标准和市场价格，在友好协商基础上的定价，不损害股东的合法权益。

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：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：6年

上年度审计意见类型：无保留审计意见

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

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所均进行了事前沟通说明，各方已明确知悉本次变更事项并确认无异议。前、后任会计师事务所已按照《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》的规定进行了沟通。本次变更会计师事务所不会对公司年度报告审计工作造成影响。

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12月13日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度审计机构》的议案。议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

（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

《广州博冠光电科技股份有限公司第四届董事会第十五次会议决议》

广州博冠光电科技股份有限公司

董事会

2024 年 12 月 13 日