

证券代码：300844

证券简称：山水比德

公告编号：2025-021

广州山水比德设计股份有限公司

关于续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广州山水比德设计股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 21 日召开第三届董事会审计委员会第十一次会议、第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，并授权经营管理层根据 2025 年度审计的具体工作量及市场价格水平确定其年度审计费用，聘期一年，自公司股东大会审议通过之日起。本事项尚需提交公司股东大会审议，现将有关事项公告如下：

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

立信 2024 年业务收入（未经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2024 年度立信为 693 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.54 亿元，同行业上市公司审计客户 13 家。

2. 投资者保护能力

截至 2024 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

| 起诉（仲裁）人 | 被诉（被仲裁）人 | 诉讼（仲裁）事件 | 诉讼（仲裁）金额 | 诉讼（仲裁）结果 |
|---------|-------------------|--------------------------|-----------|---|
| 投资者 | 金亚科技、周旭辉、立信 | 2014 年报 | 尚余 500 万元 | 部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的 12.29% 部分承担赔偿责任，立信所承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。 |
| 投资者 | 保千里、东北证券、银信评估、立信等 | 2015 年重组、2015 年报、2016 年报 | 1,096 万元 | 部分投资者以保千里 2015 年年度报告；2016 年半年度报告、年度报告；2017 年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的 15% 部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。 |

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、监督管理措施 43 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 0 次，涉及从业人员 131 名。

（二）项目信息

1. 基本信息

| 项目 | 姓名 | 注册会计师执业时间 | 开始从事上市公司审计时间 | 开始在本所执业时间 | 开始为本公司提供审计服务时间 |
|---------|-----|-----------|--------------|-----------|----------------|
| 项目合伙人 | 王昌功 | 2009年 | 2007年 | 2009年 | 2023年 |
| 签字注册会计师 | 袁栋 | 2020年 | 2017年 | 2020年 | 2023年 |
| 质量控制复核人 | 朱伟 | 1999年 | 2005年 | 2004年 | 2025年 |

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：王昌功

| 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|-------------|-----------------|---------|
| 2022年-2024年 | 浙江森马服饰股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2024年 | 浙江新柴股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2024年 | 远信工业股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2024年 | 浙江汇隆新材料股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2024年 | 广州山水比德设计股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2023年-2024年 | 神通科技集团股份有限公司 | 质量控制复核人 |
| 2024年 | 普冉半导体（上海）股份有限公司 | 质量控制复核人 |
| 2024年 | 宁波新芝生物科技股份有限公司 | 质量控制复核人 |
| 2024年 | 上海瑞晨环保科技股份有限公司 | 质量控制复核人 |

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：袁栋

| 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|-------|----------------|-------|
| 2024年 | 广州山水比德设计股份有限公司 | 签字会计师 |

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：朱伟

| 时间 | 上市公司名称 | 职务 |
|-------|-----------------|---------|
| 2022年 | 华峰化学股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2022年 | 江苏国茂减速机股份有限公司 | 签字合伙人 |
| 2025年 | 常州聚和新材料股份有限公司 | 质量控制复核人 |
| 2025年 | 浙江天宏锂电股份有限公司 | 质量控制复核人 |
| 2025年 | 杭州平治信息技术股份有限公司 | 质量控制复核人 |
| 2025年 | 宁波卡倍亿电气技术股份有限公司 | 质量控制复核人 |
| 2025年 | 绍兴兴欣新材料股份有限公司 | 质量控制复核人 |

注：表格中时间为审计报告出具时间。

2. 项目组成员独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员近三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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 审计收费

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会审议意见

公司于 2025 年 4 月 21 日召开第三届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会认为立信在公司 2024 年度财务报告审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，按时完成了公司 2024 年年度审计相关工作。公司董事会审计委员会对立信的专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了充分了解和严格核查，在查阅了立信的有关资格证照、相关信息和诚信记录后，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求，同意续聘立信为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，以及授权经营管理层根据 2025 年度审计的具体工作量及市场价格水平确定其年度审计费用，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司于 2025 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘立信为 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，并授权经营管理层根据 2025 年度审计的具体工作量及市场价格水平确定其年度审计费用，聘期一年，自公司股东大会审议通过之日起。本议案尚需提交公司股东大会审议。

（三）生效日期

本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

三、备查文件

1. 广州山水比德设计股份有限公司第三届董事会审计委员会第十一次会议决议；

2. 广州山水比德设计股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议；

3. 立信会计师事务所（特殊普通合伙）相关资质文件。

特此公告。

广州山水比德设计股份有限公司董事会

2025年4月22日