

证券代码：831768

证券简称：拾比佰

公告编号：2025-073

珠海拾比佰彩图板股份有限公司

拟变更 2025 年度会计师事务所的公告

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。

重要内容提示：

1. 拟聘任的会计师事务所：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
2. 原聘任的会计师事务所：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
3. 变更会计师事务所的原因：前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为 2025 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：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2020 年 11 月 25 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：广东省广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2

首席合伙人：吉争雄

2024 年度末合伙人数量：32 人

2024 年度末注册会计师人数：148 人

2024 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：73 人

2024 年收入总额（经审计）：12,253.49 万元

2024 年审计业务收入（经审计）：10,500.08 万元

2024 年证券业务收入（经审计）：6,619.61 万元

2024 年上市公司审计客户家数：36 家

2024 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C	制造业	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业	信息传输、软件和信息技术服务业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	电力、热力、燃气及水生产和供应业
G	交通运输、仓储和邮政业	交通运输、仓储和邮政业
K	房地产业	房地产业

2024 年上市公司审计收费：3,933.60 万元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：21 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：773.38 万元

职业保险累计赔偿限额：5,000 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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙），职业风险基金计提、职业保险购买符合相关规定，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

3. 诚信记录

广东司农会计师事务所（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 0 次、监督管理措施 2 次、自律监管措施 1 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 0 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

拟签字项目合伙人：姚静，2000 年取得注册会计师资格，2000 年起从事上市公司审计，2024 年开始在广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）执业，现任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。拟在公司聘任后为公司提供审计服务；从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。近三年签署过 1 家上市公司审计报告。

拟签字注册会计师：张境芳，注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2025 年开始在广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）执业，现任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）经理。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。近三年签署了 1 家上市公司审计报告。

拟项目质量控制复核人：陈富来，2011 年成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计，2022 年开始在广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）执业，从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）是具有证券相关业务资格的合伙企业，能够满足公司未来财务审计工作的要求，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，能够独立对公司财务状况进行审计，此次会计

师事务所的变更不会影响公司财务报表的审计质量。

4. 审计收费

本期 2025 审计收费未确定，其中年报审计收费未确定。

上期 2024 审计收费 55 万元，其中年报审计收费 55 万元。

审计收费定价原则：根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本公司年度审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。

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：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：5 年

上年度审计意见类型：标准无保留意见

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

√ 前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所

（三）上市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事宜与前任会计师事务所进行了充分沟通，前任会计师事务所对变更事宜无异议。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在执业过程中勤勉尽责，公司对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）提供的专业审计工作表示衷心的感谢。

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 2025 年 8 月 25 日召开第五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》，表决结果：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。该议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

（二）审计委员会审议意见

公司第五届董事会审计委员会第十三次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，表决结果：3票赞成，0票反对，0票弃权。审计委员会委员认为：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）作为依法设立的特殊普通合伙企业，其组织架构规范、内部治理完善，能够独立承担相应的审计责任。该所具备从事证券、期货相关业务的审计资格，在专业能力方面，该所拥有一支由注册会计师、证券期货业务资格注册会计师组成的核心团队，在资本市场审计领域积累了丰富的经验，能够精准把握会计准则及证券监管要求，专业胜任能力足以满足各类复杂审计项目的需求。同时，该所建立了完善的质量控制体系和风险防范机制，诚信状况良好，投资者保护能力符合行业监管标准。广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）在资质合规性、专业服务能力及执业诚信度等方面均能满足审计工作要求，具备承接相关审计业务的资质与实力。审计委员会同意公司聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务审计和内部控制审计机构。

（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会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- （一）《珠海拾比佰彩图板股份有限公司第五届董事会第十二次会议决议》；
- （二）《珠海拾比佰彩图板股份有限公司第五届监事会第十一次会议决议》；
- （三）《珠海拾比佰彩图板股份有限公司第五届董事会审计委员会第十三次会议决议》；
- （四）《拟聘任会计师事务所的基本情况》。

珠海拾比佰彩图板股份有限公司
董事会

2025年8月26日