

证券代码：870488

证券简称：国都证券

主办券商：中信证券

国都证券股份有限公司拟变更 2025 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

公司拟聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2025 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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

首席合伙人：钟建国

2024 年度末合伙人数量：241 人

2024 年度末注册会计师人数：2,356 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：904 人

2024 年收入总额（经审计）：296,900 万元

2024 年审计业务收入（经审计）：256,300 万元

2024 年证券业务收入（经审计）：146,500 万元

2024 年上市公司审计客户家数：756 家

2024 年挂牌公司审计客户家数：350 家

2024 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
N	水利、环境和公共设施管理业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业

2024 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
M	科学研究和技术服务业
L	租赁和商务服务业
F	批发和零售业

2024 年上市公司审计收费：73,500 万元

2024 年挂牌公司审计收费：9,100 万元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：6 家

2024 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：5 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：>10000 万元

职业保险累计赔偿限额：>10000 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称天健所）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 2024 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。

天健所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需要承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、 东海证券、 天健所	2024年3 月6日	天健所作为华仪电气2017年度、2019年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健所需在5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健所已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健所已按期履行终审判决，不会对天健所履行能力产生任何不利影响。

3. 诚信记录

天健会计师事务所(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4次、监督管理措施13次、自律监管措施8次和纪律处分2次。

67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12次、监督管理措施32次、自律监管措施24次和纪律处分13次。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：陈瑛瑛，2008年起成为注册会计师，2006年开始从事上市公司审计，2008年开始在天健所执业；近三年签署浙商中拓、安科瑞、宏昌科技、同星科技、海亮股份、华甸防雷等上市公司和挂牌公司审计报告。

签字注册会计师：夏燕儿，2019年成为注册会计师，2017年开始从事上市公司和挂牌公司审计、2019年开始在天健所执业；近三年签署宏昌科技、华甸防雷等上市公司和挂牌公司审计报告。

项目质量复核人员：马忆，2014年起成为注册会计师，2005年开始从事上市公司审计，2024年开始在天健所执业；近三年复核长沙银行等上市公司审计报告。

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）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

天健所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

本期（2025）审计服务费用 67.20 万元，其中年报审计服务费用 51.20 万元。

上期（2024）审计服务费用 57 万元，其中年报审计服务费用 47 万元。

浙商证券股份有限公司于 2025 年 5 月 15 日成为国都证券股份有限公司（以下简称国都证券或公司）控股股东，并对 2025 至 2027 年度审计服务采购公开招标，招标范围包括浙商证券股份有限公司及其各级子公司（含国都证券）。

2025 年度审计收费的服务范围已涵盖国都证券子公司，审计费用由会计师事务所根据公司业务复杂程度及预计工作量等因素，结合审计服务公开采购中标报价和公司实际情况协商确定。

2025 年度审计服务费用包括内部控制审计服务费用，其中年报审计服务费用 51.20 万元，内部控制审计服务费用 16 万元。

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：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：4 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相关事项与信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)进行了沟通,对方已确认知悉且无异议。同时,公司支持拟聘任的后任会计师事务所与前任进行必要沟通,双方已依据《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》等相关规定,积极完成了沟通与配合工作。

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

2025 年 11 月 3 日-11 月 10 日,公司召开第三届董事会第七次会议(临时会议),审议通过了《关于审议国都证券股份有限公司拟变更会计师事务所的议案》。

表决结果: 同意 13 票, 反对 0 票, 弃权 0 票。

(二) 审计委员会意见

董事会审计委员会各位委员对天健会计师事务所(特殊普通合伙)的执业资质、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审查,认为天健会计师事务所(特殊普通合伙)具备审计的专业能力、投资者保护能力,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,具备良好的诚信状况,同意聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)为国都证券及子公司 2025 年度审计服务会计师事务所,同意将该议案提交董事会审议。

（三）独立董事的事前认可情况和独立意见

独立董事事前认可意见：全体独立董事认为聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为国都证券及子公司 2025 年度审计服务会计师事务所符合相关法律法规和《公司章程》的规定。拟聘任的天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备审计的专业能力、投资者保护能力，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，具备良好的诚信状况，能够满足公司年度财务报告审计及内部控制审计工作的要求。本次变更符合公司战略发展需要，不存在损害公司及包括中小股东在内全体股东利益的情形。全体独立董事同意聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为国都证券及子公司 2025 年度审计服务会计师事务所，并同意将上述议案提交董事会审议。

独立董事独立意见：全体独立董事认为聘请会计师事务所相关工作程序合法、合规；天健会计师事务所（特殊普通合伙）符合向公司提供审计服务的会计师事务所相关资质要求，该事务所相关审计经验丰富，诚信良好，具备向公司提供审计服务的能力，能够满足公司审计工作要求。全体独立董事认为聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为国都证券及子公司 2025 年度审计机构，不存在损害公司及包括中小股东在内全体股东利益的情形。全体独立董事同意该议案内容，同意将该议案提交股东会审议。

（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会审议。

四、备查文件

- （一）公司第三届董事会第七次会议（临时会议）决议
- （二）公司第三届董事会审计委员会 2025 年第二次会议决议
- （三）独立董事关于第三届董事会第七次会议（临时会议）相关事项的事前认可意见
- （四）独立董事关于第三届董事会第七次会议（临时会议）相关事项的独立意见
- （五）拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明

国都证券股份有限公司

董事会

2025年11月12日