

证券代码：830899

证券简称：粤开证券

主办券商：华泰联合

粤开证券股份有限公司变更 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

公司拟聘任立信会计师事务所（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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 1 月 24 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

首席合伙人：朱建弟

2024 年度末合伙人数量：296 人

2024 年度末注册会计师人数：2,498 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：743 人

2024 年收入总额（经审计）：47.48 亿元

2024 年审计业务收入（经审计）：36.72 亿元

2024 年证券业务收入（经审计）：15.05 亿元

2024 年上市公司审计客户家数：693 家

2024 年挂牌公司审计客户家数：320 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-39	计算机、通信和其他电子设备制造业
C-35	专用设备制造业
C-26	化学原料和化学制品制造业
I-65	软件和信息技术服务业
C-38	电气机械和器材制造业

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
I-65	软件和信息技术服务业
C-35	专用设备制造业
C-39	计算机、通信和其他电子设备制造业
C-26	化学原料和化学制品制造业
C-34	通用设备制造业

2024 年上市公司审计收费：8.54 亿元

2024 年挂牌公司审计收费：0.94 亿元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：2 家

2024 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：2 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：1.71 亿元

职业保险累计赔偿限额：10.50 亿元

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。

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	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	2015 年重 组、2015 年 报 、	1,096 万 元	判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日期间因虚假陈述行

	评估、立信等	2016 年报		为对保千里所负债务的 15% 部分承担补充赔偿责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额。
--	--------	---------	--	--

3. 诚信记录

立信会计师事务所(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 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。

131 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 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。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司和挂牌公司审计时间	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	马强	2008 年	2017 年	2021 年	2025 年
签字注册会计师	吴迪	2011 年	2008 年	2022 年	2025 年
质量控制复核人	郑晓东	2000 年	1996 年	2002 年	2025 年

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

立信会计师事务所(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独立性的情形。

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 68 万元，其中年报审计收费 68 万元。

审计费用以行业标准和市场价格为基础，结合公司的实际情况并经双方友好协商确定，具体金额以实际签订的合同为准。

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：天职国际会计师事务所（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事项已与天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)进行了充分沟通并取得其理解与支持。前后任会计师事务所将按照《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》及相关执业准则的有关规定，适时做好沟通及配合工作。

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

公司于 2025 年 11 月 21 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》。同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票；本议案不

涉及关联交易事项，无需回避表决；该议案尚需提交公司股东会审议。

（二）审计委员会意见

2025 年 11 月 21 日，公司第五届审计委员会第三次会议审议通过了《关于聘请 2025 年度审计机构的议案》，审计委员会充分了解了立信的执业情况，经审慎核查并判断，一致认可立信的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力；同时确认项目合伙人、签字注册会计师等近三年无刑事处罚、行政处罚等不良记录，同意聘任立信为公司 2025 年度审计机构，并将该事项提请董事会审议。议案表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

（三）独立董事的事前认可情况和独立意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际会计师事务所”）作为 2020 年度至 2024 年度公司年度审计机构，其连续审计服务年限已满 5 年。根据《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》第三十一条规定，金融企业连续聘用同一会计师事务所原则上不超过 5 年。为符合监管要求，确保公司审计工作的独立性、客观性，公司根据《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》《粤开证券股份有限公司非 IT 类采购管理办法》等有关规定履行前期选聘程序，拟聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2025 年度审计机构。

经审核本议案相关材料，我们认为，拟聘任的审计机构具备为挂牌公司提供审计服务的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，公司本次聘任会计师事务所履行程序合法合规，不会对公司的业务经营造成不利影响，不存在对挂牌公司和中小股东的利益造成损害的情形，我们同意通过关于聘请 2025 年度审计机构的议案。

（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

粤开证券股份有限公司第五届董事会第四次会议决议。

粤开证券股份有限公司

董事会

2025 年 11 月 24 日