

证券代码：430418

证券简称：苏轴股份

公告编号：2024-086

苏州轴承厂股份有限公司

拟变更 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。

重要内容提示：

拟聘任的会计师事务所：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

原聘任的会计师事务所：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

服务及收费情况：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供 19 年审计服务；上期审计费用 30 万元，本期审计费用 40 万元。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任天衡会计师事务所（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：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 4 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

首席合伙人：郭澳

2023 年度末合伙人数量：85 人

2023 年度末注册会计师人数：419 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：222 人

2023 年收入总额（经审计）：61,472.84 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：55,444.33 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：16,062.01 万元

2023 年上市公司审计客户家数：95 家

2023 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
C39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C26	制造业	化学原料及化学制品制造业
C27	制造业	医药制造业
C34	制造业	通用设备制造业
C35	制造业	专用设备制造业

2023 年上市公司审计收费：9,271.16 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：7 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：1,836.89 万元

职业保险累计赔偿限额：10,000.00 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。

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

3. 诚信记录

天衡会计师事务所（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 1 次、监督管理措施 7 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

22 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 1 次（涉及 2 人）、监督管理措施 10 次（涉及 20 人）、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：纪纬，2012 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计业务，2012 年开始在天衡会计师事务所执业。2024 年开始为公司提供审计服务，近三年签署或复核包括纽威数控、苏试试验等上市公司年度审计报告。

签字注册会计师：高蕾，2017 年成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在天衡会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过电科院、创元科技等上市公司年度审计报告。

项目质量复核人：邱平，1998 年成为注册会计师，1996 年开始在天衡会计师事务所执业从事上市公司审计业务。近三年签署或复核三联虹普、南京公用、盛航股份、亚邦股份、南京证券、精华制药、森萱药业、哈工智能、星宇股份等 9 家上市公司年度审计报告。

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

拟聘任天衡会计师事务所（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均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4. 审计收费

本期 2024 审计费用 40 万元，其中年报审计费用 30 万元（服务内容含公司合并及单体审计报告、相关专项审计）；内部控制审计费用 10 万元。

上期 2023 审计费用 30 万元，其中年报审计费用 30 万元（服务内容含公司合并及单体审计报告、相关专项审计）；内部控制审计费用 0 万元。

本期审计费用系根据公司规模，业务复杂程度，预计投入审计的时间成本等因素确定，其中年报审计费用与上期持平，本期较上一期新增内控审计费用 10 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：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：19 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

鉴于公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 19 年为公司提供审计服务，公司根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，结合公司审计工作的需要，公司对 2024 年度会计师事务所的选聘采用了邀请招标的方式，根据中标结果，公司拟聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，同时董事会对公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司审计机构期间提供专业的审计服务表示衷心感谢！

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所事项事先与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已明确知悉本事项并对本次变更无异议。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》和其他有关要求，积极沟通做好后续相关配合工作。

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

2024 年 11 月 20 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所暨聘任公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，并将本议案提交股东大会审议。表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（二）审计委员会审议意见

2024 年 11 月 18 日，公司第四届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所暨聘任公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任天

衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，并将本议案提交公司第四届董事会第十五次会议审议。表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

董事会审计委员会对公司拟聘任 2024 年度审计机构天衡会计师事务所（特殊普通合伙）的执业情况进行了充分的了解，在查阅其有关资格证照、相关信息和诚信纪录后，一致认可其独立性、诚信情况、专业胜任能力和投资者保护能力。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务审计从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司审计业务的工作要求，能够独立对公司财务状况和内部控制进行审计；同时本次拟变更会计师事务所符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》。公司变更会计师事务所的理由和程序充分、恰当，不存在损害公司及公司股东特别是中小股东利益的情形。

（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大会审议。

四、备查文件目录

（一）苏州轴承厂股份有限公司第四届董事会第十五次会议决议。

（二）苏州轴承厂股份有限公司第四届董事会审计委员会第五次会议决议。

特此公告。

苏州轴承厂股份有限公司

董事会

2024 年 11 月 21 日