

证券代码：600260 证券简称：ST凯乐 公告编号：临2022-002

湖北凯乐科技股份有限公司
关于公司变更会计师事务所及内部控制审计机构的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

●拟聘任的会计师事务所名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

●原聘任的会计师事务所名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）

●变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：

变更会计师事务所的原因是前任事务所审计人力资源较为紧张，无法保证派出足够的审计人员按时完成公司 2021 年报审计工作。前任会计师对公司变更会计师事务所不存在异议。

●本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 4 月 23 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

首席合伙人：王晖

上年度末合伙人数量：36 人

上年度末注册会计师人数：276 人

上年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：166 人

最近一年收入总额（经审计）：26,793.15 万元

最近一年审计业务收入（经审计）：22,918.91 万元

最近一年证券业务收入（经审计）：11,081.43 万元

上年度上市公司审计客户家数：44 家

上年度挂牌公司审计客户家数：112 家

上年度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
1	制造业	电气机械和器材制造业
2	制造业	汽车制造业
3	制造业	化学原料和化学制品制造业
4	制造业	农副食品加工业
5	制造业	医药制造业

上年度挂牌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
1	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
2	制造业	电气机械和器材制造业
3	制造业	专用设备制造业
4	制造业	化学原料和化学制品制造业
5	制造业	通用设备制造业

上年度上市公司审计收费：5,961 万元

上年度挂牌公司审计收费：1,513.48 万元

上年度本公司同行业上市公司审计客户家数：32 家

上年度本公司同行业挂牌公司审计客户家数：64 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：0 万元

职业保险累计赔偿限额：10,000 万元

职业保险购买符合相关规定，近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

和信会计师事务所近三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 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。和信会计师事务所近三年没有从业人员因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施。

(二) 项目成员信息

1. 基本信息

(1) 项目合伙人/签字注册会计师左伟先生，中国注册会计师，现任和信会

计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，2000 年开始从事上市公司审计工作，主持、参与或复核过山东金泰（600385）、普洛药业（000739）、青岛中程（300208）、潍柴动力（000338）、潍柴重机（000880）、亚星客车（600213）等多家上市公司的年报审计工作，并在企业改制上市审计、上市公司重大重组审计、大型国企审计等方面具有多年丰富经验，无兼职。

（2）签字注册会计师杨帅先生，2007 年成为中国注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2006 年开始在和信会计师事务所（特殊普通合伙）执业，之前未为本公司提供过审计服务，近三年签署或复核了普洛药业股份有限公司、青岛城市传媒股份有限公司、青岛英派斯健康科技股份有限公司等多家上市公司的审计报告，无兼职。

（3）项目质量控制复核人吕凯先生，中国注册会计师，现任和信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，从事证券服务业务 9 年以上，主持复核过永泰能源（600157）、隆基机械（002363）、益生股份（002458）、惠发食品（603536）、兴民智通（002355）、山东赫达（002810）等多家上市公司的年报审计工作，无兼职。

2. 诚信记录

项目合伙人/签字注册会计师左伟先生、签字注册会计师杨帅先生、项目质量控制复核人吕凯先生近三年（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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人/签字注册会计师左伟先生、签字注册会计师杨帅先生、项目质量控制复核人吕凯先生不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（三）审计收费

审计费用定价原则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。公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据 2021 年度的具体审计要求和和信会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定相关审计费用，审计费用合计

不超过 120 万元（包括内部控制审计服务报酬）。

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）始建于 1994 年 3 月，2013 年 12 月完成改制，取得《北京市财政局关于同意设立中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的批复》（京财会许可[2013]0079 号）。组织形式：特殊普通合伙。注册地址：北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704。首席合伙人：祝卫先生。

2020 年末，合伙人 71 人，注册会计师 694 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 300 余人。

2020 年度经审计的收入总额为 73,461.68 万元、审计业务收入为 52,413.97 万元，证券业务收入为 19,409.91 万元。

2020 年度上市公司审计客户家数 53 家，涉及的主要行业包括制造业，文化、体育和娱乐业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，水利、环境和公共设施管理业等，审计收费 5,991 万元。

中天运为公司连续服务 6 年，2020 年报签字会计师中合伙人连续服务 2 年，签字会计师连续服务 1 年，并在 2020 年度为公司的财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

拟变更会计师事务所的具体原因是由于中天运人力资源较为紧张，无法保证派出足够的审计人员按时完成公司 2021 年报审计工作。

（三）上市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相关事项与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，不存在异议。

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》和其他要求做好相关沟通配合工作。公司对中天运会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司服务期间的辛勤工作表示衷心的感谢。

感谢和诚挚的敬意。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

2021年12月31日，公司召开了第十届董事会审计委员会2021年第五次会议，审议通过了《关于提请变更会计师事务所的议案》。董事会审计委员会对和信会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了了解和审查，认为和信会计师事务所（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财务审计和内部控制审计服务的经验和能力，能够满足公司2021年度财务审计和内部控制审计的工作要求，同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）监事会审议意见

监事会经审核认为：和信会计师事务所（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财务审计和内部控制审计服务的经验和能力，能满足公司财务审计和内部控制审计工作的要求。本次变更公司2021年度财务审计机构和内控审计机构的决策程序合法有效，监事会同意本次变更会计师事务所事项。

（三）独立董事的事前认可及独立意见

公司独立董事对变更会计师事务所进行了事前审议，并对此事项发表如下意见：经核查，和信会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务审计从业资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验，能够为公司提供真实公允的审计服务，满足公司财务审计和内部控制审计工作的要求。公司拟变更会计师事务所事项符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。我们同意将本议案提交公司第十届董事会第十四次会议审议。

公司独立董事对该事项发表的独立意见如下：和信会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务审计从业资格，能够为公司提供真实公允的财务审计和内部控制审计服务，能够满足公司财务审计和内部控制审计工作的要求。公司拟变更2021年度会计师事务所并确定其报酬的审议、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。我们同意聘任和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务与内部控制

审计服务机构，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

（四）公司董事会意见

2021年12月31日，公司召开了第十届董事会第十四次会议，审议通过了《关于变更公司2021年度财务审计机构的议案》和《关于变更公司2021年度内控审计机构的议案》。两议案表决结果均为：同意14票，反对0票，弃权1票。

（五）本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告

湖北凯乐科技股份有限公司

董事会

二〇二二年一月一日