

A 股证券代码：600610

A 股证券简称：中毅达

公告编号：2023-067

B 股证券代码：900906

B 股证券简称：中毅达 B

## 贵州中毅达股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

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。

### 重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）
- 原聘任的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：天职国际已连续 2 年为公司提供审计工作，在担任公司审计机构期间坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会[2023]4 号文）的相关规定，为保证审计工作的独立性和客观性，结合实际经营需要，公司按规定履行相关程序后，拟改聘立信会计师事务所为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构。公司已就本次变更会计师事务所相关事宜与天职国际进行了充分的事前沟通，天职国际对此表示无异议。

### 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

立信会计师事务所由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信会计师事务所是国际会计网络

BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2022 年末，立信会计师事务所拥有合伙人 267 名、注册会计师 2,392 名、从业人员总数 10,620 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 674 名。

立信会计师事务所 2022 年业务收入（经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2022 年度立信会计师事务所为 646 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 40 家。

## 2、投资者保护能力

截至 2022 年末，立信会计师事务所已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

### 近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

| 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 1,000 多万，在诉讼过程中 | 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、银信评估、立信等 | 2015 年重组、2015 年报、2016 年报 | 80 万元              | 一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额 |

## 3、诚信记录

立信会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 2 次、监督管理措施 30 次、自律监管措施无和纪律处分 2 次，涉及从业人员 82 名。

## (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<br>审计时间 | 开始在本所执业时间 |
|---------|-----|-----------|------------------|-----------|
| 项目合伙人   | 谭红梅 | 2003 年    | 2004 年           | 2004 年    |
| 签字注册会计师 | 周莉  | 2005 年    | 2006 年           | 2006 年    |
| 质量控制复核人 | 包梅庭 | 2006 年    | 2004 年           | 2004 年    |

#### (1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：谭红梅

| 时间            | 上市公司名称           | 职务    |
|---------------|------------------|-------|
| 2019 年-2022 年 | 上海国际机场股份有限公司     | 项目合伙人 |
| 2019 年-2022 年 | 宁波三星医疗电气股份有限公司   | 项目合伙人 |
| 2019 年-2022 年 | 北京万东医疗科技股份有限公司   | 项目合伙人 |
| 2019 年-2022 年 | 上海源耀农业股份有限公司     | 项目合伙人 |
| 2019 年-2022 年 | 源耀生物科技（盐城）股份有限公司 | 项目合伙人 |
| 2019 年-2022 年 | 上海基美影业股份有限公司     | 项目合伙人 |

#### (2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：周莉

| 时间            | 上市公司名称         | 职务      |
|---------------|----------------|---------|
| 2019 年-2022 年 | 上海国际机场股份有限公司   | 签字注册会计师 |
| 2019 年-2022 年 | 宁波三星医疗电气股份有限公司 | 签字注册会计师 |
| 2019 年-2022 年 | 北京万东医疗科技股份有限公司 | 签字注册会计师 |
| 2019 年-2022 年 | 上海源耀农业股份有限公司   | 签字注册会计师 |
| 2019 年-2022 年 | 上海基美影业股份有限公司   | 签字注册会计师 |

#### (3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：包梅庭

| 时间          | 上市公司名称           | 职务    |
|-------------|------------------|-------|
| 2020-2021 年 | 安信信托股份有限公司       | 项目合伙人 |
| 2019-2021 年 | 森赫电梯股份有限公司       | 项目合伙人 |
| 2019-2021 年 | 宁波天益医疗器械股份有限公司   | 项目合伙人 |
| 2020-2022 年 | 苏州世名科技股份有限公司     | 项目合伙人 |
| 2020-2022 年 | 上海百润投资控股集团股份有限公司 | 项目合伙人 |
| 2020-2022 年 | 上海良信电器股份有限公司     | 项目合伙人 |

| 时间          | 上市公司名称             | 职务      |
|-------------|--------------------|---------|
| 2021-2022 年 | 江西同和药业股份有限公司       | 项目合伙人   |
| 2022 年      | 上海港湾基础建设(集团)股份有限公司 | 项目合伙人   |
| 2020-2021 年 | 重药控股股份有限公司         | 质量控制复核人 |
| 2021-2022 年 | 江苏卓胜微电子股份有限公司      | 质量控制复核人 |
| 2022 年      | 奥佳华智能健康科技集团股份有限公司  | 质量控制复核人 |

## 2、项目组成员独立性和诚信记录情况。

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员过去三年没有不良记录。

## 3、审计收费

### (1) 审计费用定价原则

立信会计师事务所审计服务收费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,综合考虑参与工作员工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。

### (2) 审计费用(不含税金额)同比变化情况

|              | 2022 | 2023 | 增减%    |
|--------------|------|------|--------|
| 年报审计收费金额(万元) | 75   | 70   | -6.67% |
| 内控审计收费金额(万元) | 20   | 20   | 0      |

## 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

公司原审计机构天职国际已连续 2 年为公司提供财务报告审计服务及内部控制审计服务。2022 年度天职国际对公司出具了标准无保留意见的审计报告及内部控制审计报告。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前任会计师事务所的情况。

### (二) 拟变更会计师事务所的原因

根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财会[2023]4 号文)的相关规定,为保证审计工作的独立性和客观性,结合实际经营需要,公司按规定履行相关程序后,根据选聘结果,公司拟改聘立信会计师事务所为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构。

### (三) 上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所相关事宜与天职国际、立信会计师事务所进行了充分地沟通，其对公司拟变更会计师事务所事项无异议，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》规定，做好相关沟通及配合工作。

### **三、拟变更会计师事务所履行的程序**

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司独立董事管理办法》以及《公司章程》的规定，公司履行了选聘会计师事务所的相关程序：

#### **（一）审计委员会的审查意见**

立信会计师事务所是具备从事证券、期货从业资格的审计机构，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司的年度审计工作要求。董事会审计委员会同意向董事会提议聘请立信会计师事务所为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

#### **（二）独立董事的事前认可情况和独立意见**

##### **1、事前认可意见**

立信会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的相关执业资格、经验与能力，能够满足公司年报审计和内控审计的工作需要。本次变更年报审计及内控审计机构符合相关法律法规规定，不存在损害公司利益和股东利益的情形。独立董事同意将《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》提交公司董事会审议。

##### **2、独立意见**

立信会计师事务所具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，能够满足公司的年度审计工作要求，有利于保护上市公司及全体股东利益、尤其是中小股东利益，决策程序符合《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《贵州中毅达股份有限公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。独立董事同意聘请立信会计师事务所为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，并将《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》提交公司股东大会审议。

#### **（三）董事会的审议和表决情况**

公司第八届董事会第二十九次会议以 7 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过

过了《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》，同意聘请立信会计师事务所为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

#### **（四）生效日期**

本次变更 2023 年度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。

贵州中毅达股份有限公司董事会

2023 年 12 月 12 日