



百大集团股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会资料

- 时间：2024 年 9 月 2 日下午 14:30
- 地点：杭州市临平区南苑街 22 号西子国际 2 号楼 34 楼会议室



百大集团股份有限公司

2024 年第一次临时股东大会议程

一、主持人宣布会议开始

二、听取大会议案

- 1、关于变更会计师事务所的议案 3
- 2、关于确认公允价值变动收益及计提信用减值损失的议案 7
- 3、关于制定公司《回购股份管理制度》的议案 10

三、股东代表就议案发言或提问

四、进行投票表决

五、宣读现场表决结果

六、见证律师宣读法律意见书

七、宣读本次股东大会决议



关于变更会计师事务所的议案

各位股东及与会代表：

公司原聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）为年审机构。根据《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）的有关规定，综合考虑公司对审计服务的需求，经履行招标程序并根据评标结果，公司拟改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）为2024年度财务报表及内部控制审计机构。

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2023年末，立信会计师事务所拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。

立信会计师事务所2023年业务收入（经审计）50.01亿元，其中审计业务收入35.16亿元，证券业务收入17.65亿元。

2023年度立信会计师事务所为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费8.32亿元，同行业上市公司审计客户9家

2、投资者保护能力

截至2023年末，立信会计师事务所已提取职业风险基金1.66亿元，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、立信会计师事务所	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信会计师事务所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、立信会计师事务所等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信会计师事务所对保千里在 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，立信会计师事务所投保的职业保险 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 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 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	陈瑜	2007 年	2007 年	2007 年	2024 年
签字注册会计师	陈林栋	2012 年	2012 年	2012 年	2024 年
质量控制复核人	凌燕	2009 年	2007 年	2009 年	2024 年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：陈瑜

时间	上市公司名称	职务
2021 年	杭州安恒信息技术股份有限公司	签字会计师
2022-2023 年	宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	签字合伙人
2022-2023 年	君禾泵业股份有限公司	签字合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：陈林栋

时间	上市公司名称	职务
2023 年	宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	签字会计师



(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：凌燕

时间	上市公司名称	职务
2022-2023 年	乐歌人体工学科技股份有限公司	签字合伙人
2022-2023 年	浙江万安科技股份有限公司	签字合伙人
2022-2023 年	宁波江丰电子材料股份有限公司	签字合伙人
2023 年	浙江银轮机械股份有限公司	签字合伙人
2023 年	温州宏丰电工合金股份有限公司	签字合伙人
2021 年	常州银河世纪微电子股份有限公司	签字合伙人
2021-2023 年	浙江开尔新材料股份有限公司	质量控制复核人
2022-2023 年	宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	质量控制复核人
2022-2023 年	绿康生化股份有限公司	质量控制复核人
2022-2023 年	江苏国茂减速机股份有限公司	质量控制复核人

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未因执业行为受到刑事处罚，未因执业行为受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚，未因执业行为受到证监会及派出机构的行政监管措施。

3. 独立性

拟聘任会计师事务所及项目合伙人、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

(1) 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及级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

(2) 审计费用同比变化情况

2024 年度审计费用 53 万元，其中年报审计费用 40 万元，较上年同比降低 4.76%；内控审计费用 13 万元，较上年同比降低 13.33%。

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

公司原聘任的天健会计师事务所上年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告。在聘期内，天健会计师事务所切实履行了审计机构应尽职责，顺利完成了公司审计工作，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部



分审计工作后又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

为践行良好的公司治理，进一步提升外部审计工作质量，公司结合现有业务状况、实际需求及整体审计需要，拟将 2024 年度审计机构变更为立信会计师事务所（特殊普通合伙）。

(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与前后任会计师事务所进行了沟通，双方均已知悉本事项，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》和其他相关要求积极做好有关沟通及配合工作。公司对天健会计师事务所多年来为公司提供的专业审计服务表示衷心的感谢。

上述事项已经公司董事会审计委员会 2024 年第三次会议审议以及第十一届董事会第八次会议表决通过，同时经第十一届监事会第六次会议表决通过，并同意提交股东大会审议。

请各位股东予以审议！

百大集团股份有限公司董事会

二〇二四年九月二日



关于确认公允价值变动收益及计提信用减值损失的议案

各位股东及与会代表：

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实、准确反映2024年半年度财务状况，公司本着谨慎性的原则根据相关金融资产的情况，分别确认公允价值变动收益及计提信用减值损失。具体情况如下：

一、确认公允价值变动收益及计提信用减值损失的依据及方法

1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，存在可观察市场报价的金融工具，公司以该报价为基础确定其公允价值；不存在可观察市场报价的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。

2、以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失的计量取决于金融资产信用风险自初始确认后是否显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果自初始确认后未显著增加，公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3、对于应收款项和合同资产，公司按照信用风险组合特征计提预期信用损失：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失



账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

二、确认公允价值变动收益及计提信用减值损失的情况

公司 2024 年半年度确认公允价值变动收益-900.78 万元(损失以“-”号填列), 详情如下:

单位: 万元

类别	本期公允价值变动收益
股票[注 1]	2,635.69
股权投资[注 2]	-3,841.62
信托产品	183.91
其他理财产品	121.24
合计	-900.78

注 1: 公司持有二级市场股票价格随市场波动较大, 持股的杭州银行本期确认公允价值变动收益 4,113.32 万元, 金地商置本期确认公允价值变动收益-1,622.75 万元以及其他股票本期确认公允价值变动收益 145.12 万元, 合计 2,635.69 万元。

注 2: 公司对持股的杭州工商信托股份有限公司确认公允价值变动收益-3,835.92 万元, 因其确认公允价值变动损失需按持有地产项目风险认定过程适时计提, 公司存在股权投资价值进一步损失的可能。

公司 2024 年半年度确认信用减值损失 51.27 万元 (损失以“-”号填列), 详情如下:

单位: 万元

类别	本期信用减值损失
应收账款坏账准备	51.44
其他应收款坏账准备	-0.17
合计	51.27



三、对公司财务状况及经营成果的影响

经公司核算，2024 年半年度确认公允价值变动收益及计提信用减值损失影响 2024 年半年度归属于母公司所有者的净利润-1,597.58 万元。

上述事项已经公司董事会审计委员会 2024 年第三次会议审议以及第十一届董事会第八次会议表决通过，同时经第十一届监事会第六次会议表决通过，并同意提交股东大会审议。

请各位股东予以审议！

百大集团股份有限公司董事会

二〇二四年九月二日



关于制定公司《回购股份管理制度》的议案

各位股东及与会代表：

为规范公司股份回购行为，维护公司和全体股东的合法权益，根据中国证监会《上市公司股份回购规则》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》等有关法律法规和《百大集团股份有限公司章程》的规定，结合公司实际情况，特制定《回购股份管理制度》。

上述事项已经公司第十一届董事会第八次会议审议通过，制度全文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

请各位股东予以审议！

百大集团股份有限公司董事会

二〇二四年九月二日