



东莞金太阳研磨股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、聘任的会计师事务所：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”、“立信”）

2、原聘任的会计师事务所：大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”、“大华”）。

3、变更会计师事务所的原因及前任会计师的异议情况：

鉴于大华会计师事务所聘期已满，且已连续十二年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性、公允性，综合考虑公司未来业务发展及审计工作需求等情况，公司聘任立信会计师事务所为公司 2023 年度财务报告审计机构。公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。

东莞金太阳研磨股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 10 月 25 日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，该事项尚需股东大会审议批准。现将相关事项公告如下：

一、聘任会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

1、基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）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 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 5 家。

2、投资者保护能力

截至 2022 年末，立信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、人员信息

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	谈侃	1999 年	1999 年	2013 年	2023 年



签字注册会计师	潘波	2020年	2022年	2022年	2023年
质量控制复核人	倪万杰	2017年	2009年	2017年	2023年

(1)：项目合伙人近三年从业经历：

姓名：谈侃

时间	上市公司名称	职务
2022年	东莞市鼎通精密科技股份有限公司	项目合伙人

(2)：签字注册会计师近三年从业经历：

姓名：潘波

时间	上市公司名称	职务
2022年	玉禾田环境发展集团股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业经历：

姓名：倪万杰

时间	上市公司名称	职务
2022年	广东拓斯达科技股份有限公司	签字注册会计师
2022年	深圳市科信通信技术股份有限公司	签字注册会计师
2022年	深圳市美之高科技股份有限公司	签字注册会计师
2021年	深圳市科信通信技术股份有限公司	签字注册会计师
2021年	广东拓斯达科技股份有限公司	签字注册会计师
2020年	深圳长城开发科技股份有限公司	签字注册会计师
2020年	深圳市科信通信技术股份有限公司	签字注册会计师
2020年	广东拓斯达科技股份有限公司	签字注册会计师

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，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

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能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

4. 审计收费

本期审计费用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。公司就 2023 年度财务报表审计项目向立信会计师事务所（特殊普通合伙）支付的审计费用为人民币 45 万元，较 2022 年审计费用同比增加 21.62%。



二、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。

公司原审计机构大华已连续多年为公司提供审计服务,此期间大华坚持独立审计原则,勤勉尽责,公允独立地发表审计意见,客观、公正、准确地反映公司财务报表及内控情况,切实履行财务审计机构应尽的责任,从专业角度维护公司和股东合法权益。2022年,大华对公司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2023年部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情形。

(二) 变更会计师事务所的原因

鉴于大华会计师事务所聘期已满,且已连续十二年为公司提供审计服务,为保证审计工作的独立性和客观性、公允性,综合考虑公司未来业务发展及审计工作需求等情况,公司聘任立信会计师事务所为公司2023年度财务报告审计机构。

(三) 上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就该事项与前后任会计师事务所进行了充分的沟通,各方均已明确知悉本事项并确认无异议。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》要求,做好后续沟通及配合工作。

公司对大华及其工作团队为公司提供审计服务期间,勤勉尽责,切实履行应尽职责,并提供良好的服务表示衷心的感谢。

三、变更会计师事务所履行的程序

(一) 审计委员会履职情况。

公司董事会审计委员会通过对立信独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面的充分了解和审查,认为立信具备为上市公司提供审计服务的经验和能力,能够为公司提供真实、公允的审计服务,满足公司年度审计工作的要求,同意公司改聘立信会计师事务所为公司2023年度财务报告审计机构,并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、独立董事关于变更2023年度会计师事务所的事前认可意见



经事前审阅相关会议材料，我们认为，立信具有证券、期货相关业务职业资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，满足公司年度财务决算审计和内部控制审计工作，符合相关法律、法规的规定。公司已就聘任会计师事务所的相关事项提前与原审计机构大华进行了沟通，其已对该事项进行确认且无异议。因此，我们同意变更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，并提交公司董事会审议。

2、独立董事关于变更 2023 年度会计师事务所的独立意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事上市公司审计工作的资质、条件和能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，满足 2023 年度财务审计工作需求，有利于保障和提高公司审计工作的质量，有利于保护公司及其他股东的利益。此次变更会计师事务所是基于公司发展和整体审计的需要，审议程序合法合规，不存在损害公司股东特别是中小股东合法权益的情形。

我们同意公司变更会计师事务所并聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

（三）董事会及监事会对议案审议和表决情况

2023 年 10 月 25 日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，该事项尚需提交公司股东大会审议批准。

（四）生效日期

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。

四、备查文件

- 1、公司第四届董事会第十三次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第十二次会议决议；
- 3、公司第四届审计委员会第九会议决议；
- 4、独立董事关于第四届董事会第十三次会议相关事项的事前认可独立意见；
- 5、独立董事关于第四届董事会第十三次会议相关事项的独立意见；



6、立信会计师事务所（特殊普通合伙）营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照。

东莞金太阳研磨股份有限公司

董事会

2023年10月26日