

证券代码：400158 证券简称：凯乐 3 主办券商：申万宏源承销保荐

湖北凯乐科技股份有限公司 关于拟变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员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：合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）

●原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）

●变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：

因公司账户冻结暂时无法支付审计费用，原会计师事务所终止审计工作。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：合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2021年10月9日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：武汉市洪山区黄家湖西路3号武汉工商学院15栋合和大厦8-9层

首席合伙人：涂义斌

上年度末合伙人数量：16人

上年度末注册会计师人数：65人

最近一年收入总额（经审计）：3596万元

最近一年审计业务收入（经审计）：3596万元

2. 诚信记录

合和（武汉）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0次、自律监管措施0次和纪律处分0次。合和（武汉）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/签字注册会计师程传颜先生，中国注册会计师，现任合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。

（2）签字注册会计师马波先生，中国注册会计师，现任合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，无兼职。

（3）项目质量控制复核人罗安才先生，中国注册会计师，现任合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，无兼职。

2. 诚信记录

项目合伙人/签字注册会计师程传颜先生、签字注册会计师马波先生、项目质量控制复核人罗安才先生近三年（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

合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人/签字注册会计师程传颜先生、签字注册会计师马波先生、项目质量控制复核人罗安才先生不存在违反《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 and 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 2022 年度的具体审计要求和合和（武汉）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 60 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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）始建于 2013 年 4 月，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：王晖先生。

2021 年末，合伙人 36 人，注册会计师 276 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 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。

2021 年度上市公司审计客户家数 44 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 5,961 万元。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司连续服务 1 年，2021 年报签字会计师中合伙人连续服务 1 年，签字会计师连续服务 1 年，并在 2021 年度为公司的财务报告出具了非标准意见审计报告的审计报告。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公司账户冻结暂时无法支付审计费用，和信会计师事务所（特殊普通合伙）终止审计工作。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

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。公司对和信会计师事务所（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和诚挚的敬意。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

2023 年 3 月 10 日，公司召开了第十届董事会审计委员会 2023 年第一次会议，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合和（武汉）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充了解和审查，认为合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）具备相关业务审计从业资格，具备为公司提供财务审计的经验和能力，能够满足公司 2022 年度财务审计工作要求，同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）监事会审议意见

2023年3月10日，公司召开了第十届监事会第十七次会议，审议通过了《关于变更公司2022年度财务审计机构的议案》。议案表决结果为：同意5票，反对0票，弃权0票。监事会经审核认为：合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）具备相关业务审计从业资格，具备为公司提供财务审计服务的经验和能力，能满足公司财务审计工作的要求。本次变更公司2022年度财务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，合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）具备相关业务审计从业资格，具有多年为各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二十七次会议审议。

公司独立董事对该事项发表的独立意见如下：合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）具备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服务，能够满足公司财务审计工作的要求。公司拟变更2022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。我们同意聘任合和（武汉）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度财务审计服务机构，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

2023年3月10日，公司召开了第十届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于变更公司2022年度财务审计机构的议案》。议案表决结果为：同意8票，反对0票，弃权5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

二〇二三年三月十四日