

广东领益智造股份有限公司 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.拟聘任的会计师事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚”）

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

3.变更会计师事务所的原因及前任会计师事务所的异议情况：为确保广东领益智造股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报告的准确性和内部控制的有效性，能够及时、公正地反映公司的财务状况和经营成果，维护广大股东的利益，根据《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规以及《广东领益智造股份有限公司会计师事务所选聘制度》的有关规定，综合考虑公司的业务情况和审计需求，公司拟变更会计师事务所。公司就本次变更事项与大华进行了充分沟通，大华对变更事项无异议。本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议。

4.公司本次变更会计师事务所事项符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《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）的规定。

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通

合伙)更名而来,初始成立于1988年8月,2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业,是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一,长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26,首席合伙人肖厚发。

2、人员信息

截至2023年12月31日,容诚会计师事务所共有合伙人179人,共有注册会计师1395人,其中745人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

容诚会计师事务所经审计的2023年度收入总额为287,224.60万元,其中审计业务收入274,873.42万元,证券期货业务收入149,856.80万元。

容诚会计师事务所共承担394家上市公司2023年年报审计业务,审计收费总额48,840.19万元,客户主要集中在制造业(包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业)及信息传输、软件和信息技术服务业,水利、环境和公共设施管理业,科学研究和技术服务业,批发和零售业等多个行业。容诚对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为282家。

4、投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险,职业保险累计赔偿限额不低于2亿元,职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况:

2023年9月21日,北京金融法院就乐视网信息技术(北京)股份有限公司(以下简称乐视网)证券虚假陈述责任纠纷案[(2021)京74民初111号]作出判决,判决华普天健会计师事务所(北京)有限公司和容诚会计师事务所(特殊普通合伙)共同就2011年3月17日(含)之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失,在1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健所及容诚所收到判决后已提起上诉,截至目前,本案尚在二审诉讼程序中。

5、诚信记录

容诚会计师事务所近三年(最近三个完整自然年度及当年)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 15 次、自律监管措施 5 次、自律处分 1 次。

从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次，3 名从业人员受到行政处罚各 1 次，64 名从业人员受到监督管理措施 22 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 1 次、自律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：杨运辉、吴凯民、邹强。

杨运辉，注册会计师，2009 年成为注册会计师、2007 年开始从事上市公司审计、2019 年开始在容诚执业，2024 年拟开始为公司提供审计服务，近三年签署爱旭股份（600732）、华利集团（300979）、山航 B（200152）等多家上市公司审计报告，具备相应专业胜任能力，无兼职情况。

签字注册会计师：吴凯民，注册会计师，2021 年成为注册会计师、2017 年开始从事上市公司审计、2020 年开始在容诚执业，2024 年拟开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司 1 家，具备相应专业胜任能力，无兼职情况。

签字注册会计师：邹强，注册会计师，2022 年成为注册会计师、2019 年开始从事上市公司审计、2020 年开始在容诚执业，2024 年拟开始为公司提供审计服务，近三年未签署上市公司审计报告，具备相应专业胜任能力，无兼职情况。

项目质量控制复核人：程峰，1998 年开始从事审计工作，2002 年成为中国注册会计师，2006 年开始执行上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年拟开始为公司提供审计服务；近三年复核过继峰股份、木林森、奥海科技等多家上市公司审计报告。

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

容诚及上述人员不存在违反《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

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本项目审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。公司管理层将根据股东大会授权与容诚协商确定审计费用并签署相关服务协议等事项。

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

公司前任会计师事务所大华已连续多年为公司提供审计服务，2023 年度对公司财务报告及内部控制出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在委托大华开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

为确保公司 2024 年度财务报告的准确性和内部控制的有效性，能够及时、公正地反映公司的财务状况和经营成果，维护广大股东的利益，根据《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规以及《广东领益智造股份有限公司会计师事务所选聘制度》的有关规定，综合考虑公司的业务情况和审计需求，公司拟变更会计师事务所。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次拟变更会计师事务所的相关事项与大华、容诚进行了充分沟通，前后任会计师事务所均对变更事项无异议。公司 2024 年度会计师事务所选聘工作需提交公司股东大会批准，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》等有关规定，做好后续沟通及配合工作。

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

公司董事会审计委员会对本次变更会计师事务所事项进行了审核，认为：公司拟变更会计师事务所的相关工作符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《广东领益智造股份有限公司会计师事务所选聘制度》等相关规定，

拟聘任的容诚具备相应的执业资质和专业胜任能力、投资者保护能力，独立性和诚信状况符合相关规定，能够满足公司年度财务报告及内部控制的审计工作需求，董事会审计委员会同意拟聘任容诚为公司 2024 年度外部审计机构。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2024 年 10 月 30 日召开第六届董事会第七次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意拟聘任容诚为公司 2024 年度外部审计机构，聘期一年。

（三）生效日期

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

四、备查文件

- 1、第六届董事会第七次会议决议；
- 2、第六届董事会审计委员会第五次会议决议；
- 3、容诚会计师事务所提供的相关资料。

特此公告。

广东领益智造股份有限公司董事会

二〇二四年十月三十日