

证券代码：301251

证券简称：威尔高

公告编号：2024-071

江西威尔高电子股份有限公司 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、拟聘请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”）

2、原聘请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”）

3、变更会计师事务所的原因：为充分保障江西威尔高电子股份有限公司年报审计工作，综合考虑公司的业务情况、管理实际和审计需求等情况，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，公司履行了相应的选聘程序，拟聘请立信为公司 2024 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

4、公司董事会审计委员会、董事会对本次拟变更会计师事务所的事项均不存在异议，该事项尚需提交股东大会审议。

江西威尔高电子股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 12 月 5 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意将公司 2024 年度审计机构由天职国际变更为立信，聘期一年，该议案尚需提交公司 2024 年第三次临时股东大会审议。现将相关事项公告如下：

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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 2023 年末，立信拥有合伙人 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 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 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元。为本公司同行业 83 家上市公司提供审计服务，具有上市公司所在行业审计业务经验。

2、投资者保护能力。

截至 2023 年末，立信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	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、签字注 册会计师	邢向宗	2008 年	2007 年	2023 年	2024 年
签字注册会 计师	方思铭	2021 年	2016 年	2020 年	2024 年
质量控制复 核人	吴汪斌	2001 年	2003 年	2023 年	2024 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：邢向宗

时间	上市公司名称	职务
2023 年	深圳市迅捷兴科技股份有限公司	项目合伙人
2023 年	四会富仕电子科技股份有限公司	项目合伙人
2023 年	深圳市民德电子科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年	广东宏川智慧物流股份有限公司	项目合伙人
2021 年	金宇生物技术股份有限公司	签字注册会计师

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：方思铭

时间	上市公司名称	职务
2023 年	深圳市民德电子科技股份有限公司	签字注册会计师
2022 年	深圳市科思科技股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：吴汪斌

时间	上市公司名称	职务
2023年	深圳市振业（集团）股份有限公司	签字注册会计师
2022年	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	项目合伙人
2022年	招商局积余产业运营服务股份有限公司	项目合伙人
2021年	招商局蛇口工业区控股股份有限公司	项目合伙人
2021年	招商局积余产业运营服务股份有限公司	项目合伙人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况。

项目合伙人邢向宗、签字注册会计师方思铭、项目质量控制复核人吴汪斌近三年内未曾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、纪律处分。

3、独立性

立信会计师事务所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。

（三）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、审计费用同比变化情况

	2023	2024	同比变动
年报审计收费金额 (万元)	65	60	-7.69%
内控审计收费金额 (万元)	10	10	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4年为公司提供审计服务，期间天职国际坚持独立审计原则，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。2023 年度，天职国际对公司出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托天职国际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

基于谨慎性原则，综合考虑业务发展情况及审计需要，公司与天职国际事先友好沟通，不再聘任天职国际为公司 2024 年度审计机构，拟聘任立信为公司 2024 年度审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事宜分别与前、后任会计师事务所进行了事前沟通，双方均已知悉本次变更事宜且对此无异议。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》和其他有关规定，适时积极做好沟通及配合工作。

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

2024 年 12 月 5 日，公司召开第二届董事会第二次审计委员会会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，审计委员会认为：立信具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性，能够满足公司审计工作需求；公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，变更程序合法合规，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，同意将公司 2024 年度审计机构由天职国际变更为立信，聘期一年，并提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

2024 年 12 月 5 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，董事会认为：立信具有从事证券相关业务资格与条件，具备为公司提供专业审计服务的经验与能力，董事会同意将公司 2024 年度审计机构由天职国际变更为立信，聘期一年，并同意将上述议案提交公司 2024 年第三次临时股东大会审议。

（三）监事会审议情况

2024年12月5日，公司召开了第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，监事会认为：立信具有从事证券相关业务的资格，具备为公司提供审计服务的能力与经验，能够满足公司2024年度财务报表和内部控制审计工作的要求，相关变更程序符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及股东，尤其是中小股东利益的情形。因此，监事会一致同意将公司2024年度审计机构由天职国际变更为立信，聘期一年。

（四）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司2024年第三次临时股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、第二届董事会第五次会议决议；
- 2、第二届监事会第五次会议决议；
- 3、第二届董事会第二次审计委员会会议决议；
- 4、立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明

特此公告。

江西威尔高电子股份有限公司董事会

2024年12月5日