证券代码：300632　　证券简称：光莆股份　　公告编号：2026-056

厦门光莆电子股份有限公司
关于拟续聘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：

续聘事务所名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

公司本次续聘会计师事务所符合财政部、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、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

拟聘任会计师事务所的名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

拟聘任事务所成立日期：2013年12月10日

拟聘任事务所组织形式：特殊普通合伙

拟聘任事务所注册地址：北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26

拟聘任事务所首席合伙人：刘维

截至2025年12月31日，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人数量为233人、注册会计师人数为1,507人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为856人。

最近一年经审计的收入总额为291,008.44万元，经审计的审计业务收入为263,719.56万元，经审计的证券业务收入为139,069.64万元。

2025年度上市公司审计客户家数557家，主要行业涉及制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、建筑业、科学研究和技术服务业、

水利、环境和公共设施管理业等多个行业，审计收费 57,550.23 万元，本公司同行业上市公司审计客户家数 416 家。

2、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 2.5 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，判决华普天健咨询（北京）有限公司（以下简称“华普天健咨询”）和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚特普”）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。华普天健咨询及容诚特普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。

2026 年 3 月 16 日，福建省厦门市中级人民法院就红相股份有限公司（以下简称红相股份）证券虚假陈述责任纠纷案[（2025）闽 02 民初 735 号、（2025）闽 02 民初 736 号]作出一审判决，判决：原告（红相股份投资者）主张损失中的合理部分，由红相股份承担全部赔偿责任，容诚在 25%范围内承担连带赔偿责任。容诚收到判决书后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

3、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 2 次、行政监管措施 13 次、自律监管措施 13 次、纪律处分 5 次、自律处分 1 次。

110 名从业人员近三年（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、行政处罚 5 次（共 3 个项目）、行政监管措施 21 次、行业惩戒 1 次、纪律处分 11 次、自律监管措施 10 次、自律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：梁宝珠，2005 年成为中国注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，2023 年开始为厦门光莆电子股份有限公司提供审计服务；近三年签署过光莆股份、科华数据、龙高股份等上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：王淑娟，2017 年成为中国注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，2023 年开始为公司提供审计服务，近三年签署过光莆股份、中仑新材、恒而达等上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：岑榆茵，2018 年成为中国注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计业务，2021 年开始在容诚会计师事务所执业，2025 年开始为厦门光莆电子股份有限公司提供审计服务；近三年签署过光莆股份审计报告。

项目质量复核人：徐宗清，2019 年成为中国注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年复核过光莆股份等上市公司审计报告。

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、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	梁宝珠	2026 年 10 月 10 日	监督管理措施	江苏证监局	风险评估程序执行不到位、其他应收款实质性程序执行不到位，对容诚会计师事务所以及签字注册会计师梁宝珠等采取出具警示函的监督管理措施

3、独立性

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)项目合伙人梁宝珠、签字注册会计师王淑娟和岑榆茵和项目质量控制复核人徐宗清，均不存在违反《中国注册会计师执业道德守则》对独立性要求的情形。

4、审计收费

审计收费定价原则：根据本单位（本公司）的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本单位（本公司）年报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。本期年报审计费用为捌拾伍万元整，本期内控审计费用为叁拾壹万捌仟元整。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2026 年 10 月 26 日召开第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度财务和内部控制审计机构，聘期为一年，并同意将该议案提交股东会审议。

（二）审计委员会审议意见

公司于 2026 年 10 月 26 日召开第五届董事会审计委员会第十六次会议，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会通过对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的执业资质、投资者保护能力、从业人员信息、业务经验及诚信记录等方面进行审核并进行专业判断，一致认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）拥有足够的经验和良好的执业团队，具备胜任公司年度财务和内部控制审计工作的专业资质和能力，能够满足公司对于审计机构的要求。董事会审计委员会提议续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度财务和内部控制审计机构，并将该事项提交公司第五届董事会第十八次会议审议。

（三） 独立董事的事前认可情况和审议情况

1、事前认可情况

经核查，独立董事认为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券期货相关业务资格，具有多年为上市公司提供审计服务的相关资质、专业能力与经验，拥有良好的执业团队，能够满足公司年度财务和内部控制审计工作要求。公司本次续聘会计师事务所事项符合公司业务发展需要，符合有关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

因此，我们同意将《关于拟续聘会计师事务所的议案》提交公司第五届董事会第十八次会议审议。

2、独立董事专门会议审议情况

经核查，独立董事认为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，拥有足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，能够满足公司财务和内部控制审计工作要求。公司本次拟续聘会计师事务所的审议程序符合有关法律、法规规范性文件及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

因此，我们一致同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2026年度财务和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司第五届董事会第十八次会议审议。

（四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

三、备查文件

1、第五届董事会第十八次会议决议；

2、独立董事关于第五届董事会第十八次会议相关事项的事前认可意见；

3、第五届董事会独立董事第六次专门会议决议；

4、第五届董事会审计委员会第十六次会议决议；

5、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

厦门光莆电子股份有限公司董事会

2026 年 10 月 28 日