证券代码：000678　　证券简称：襄阳轴承　　公告编号：2026-048

襄阳汽车轴承股份有限公司
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、拟新聘会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

2、原聘任会计师事务所名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

3、变更原因：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，鉴于襄阳汽车轴承股份有限公司与中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）的聘任期限已满，为满足主管部门对会计师事务所轮换的有关规定，同时也为保证公司审计工作的独立性和客观性，公司决定重新选聘会计师事务所。经公开招标程序，拟聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）为公司 2026 年度的财务审计和内控审计机构。

4、本次拟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。

5、本次拟变更会计师事务所事项已经公司审计委员会、董事会审议通过，尚需提交股东会审议批准。

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

拟聘任会计师事务所的名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

拟聘任事务所成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之

一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，该所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

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：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层。

拟聘任事务所首席合伙人：石文先

截至 2025 年 12 月 31 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人数量为 237 人、注册会计师人数为 1,306 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 723 人。

最近一年经审计的收入总额为 221,574.8 万元，经审计的审计业务收入为 184,341.73 万元，经审计的证券业务收入为 56,912.18 万元。

2025 年度上市公司审计客户家数 253 家，主要行业涉及制造业、批发和零售业、信息传输、软件和信息技术服务业等，审计收费 33,868.63 万元，本公司同行业上市公司审计客户家数 9 家。

2、投资者保护能力

截至 2025 年 12 月 31 日，中审众环计提职业风险基金 12,618.08 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 8 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

近三年中审众环已审结的与执业行为相关的民事诉讼中尚未出现需承担民事责任的情况。

3、诚信记录

（1）中审众环近 3 年未受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 5 次、纪律处分 6 次、监督管理措施 16 次。

（2）从业人员在中审众环执业近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，54 名从业人员受到行政处罚 18 人次、纪律处分 16 人次、监管措施 56 人次。

（二）项目信息

1、基本信息

拟担任项目合伙人：李建树先生，1998 年获得中国注册会计师资质，1995 年开始从事上市公司审计，1995 年开始在中审众环执业，近三年签署上市公司审计报告 5 家。

拟签字注册会计师：喻俊先生，2001 年获得中国注册会计师资质，2001 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在中审众环执业，近三年签署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人：罗明国先生，1999 年获得中国注册会计师资质，1998 年开始从事上市公司审计，1998 年开始在中审众环执业，最近 3 年复核上市公司审计报告 2 家。

2、诚信记录

项目合伙人李建树最近 3 年受到行政监管措施 1 次，未受到刑事处罚、行政处罚和自律处分；签字注册会计师喻俊最近 3 年受到行政监管措施 1 次，未受到刑事处罚、行政处罚和自律处分；项目质量控制复核人罗明国最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。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	李建树	2025 年 02 月 08 日	行政监管	山东监管局	园城黄金 2021 年度审计报告项 出具警示函的监督管理措施
2	喻俊	2025 年 02 月 08 日	行政监管	山东监管局	园城黄金 2021 年度审计报告项 出具警示函的监督管理措施

3、独立性

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）项目合伙人李建树、签字注册会计师喻俊和项目质量控制复核人罗明国，均不存在违反《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

本次选聘会计师事务所通过招标确定审计费用，审计费用 75 万元，其中年报审计费用 60 万元，内控审计费用 15 万元，较上一期审计费用增加 5 万元。上一年度审计费用 70 万元，其中年报审计费用 55 万元，内控审计费用 15 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

公司前任会计师事务所为中勤万信，已连续 21 年为公司提供审计服务。在执行审计过程中坚持独立、客观、公正的职业准则，恪尽职守，切实履行了审计机构的职责，为公司提供了较高质量的审计服务，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。2025 年度，中勤万信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部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

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，鉴于襄阳汽车轴承股份有限公司与中勤万信的聘任期限已满，为满足主管部门对会计师事务所轮换的有关规定，同时也为保证公司审计工作的独立性和客观性，公司决定重新选聘会计师事务所。经公开招标程序，拟聘任中审众环为公司 2026 年度的财务审计和内控审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已与前后任会计师事务所就变更会计师事务所事项进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项且对本次变更无异议。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》和其他有关要求，积极沟通并做好后续相关配合工作。

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已对中审众环的基本情况、执业资质相关证明文件、独立性、专业胜任能力、投资者保护能力和诚信情况等进行了充分审查和评估，认为中审众环具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，能够满足公司财务报告及内控审计工作要求，公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意公司本次变更会计师事务所事宜，同意将相关议案提交公司董事会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司第八届董事会第二次会议以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环为公司 2026 年度财务及内控审计机构。

（三）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。

四、备查文件

1、第八届董事会第二次会议决议；

2、第八届董事会审计委员会 2026 年第一次会议决议；

3、中审众环会计师事务所基本情况。

特此公告。

襄阳汽车轴承股份有限公司

董事会

2026 年 11 月 27 日