

证券代码：300301

证券简称：*ST长方

公告编号：2023-008

深圳市长方集团股份有限公司

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、公司2021年度财务报告审计意见类型为无法表示意见；2021年度内部控制审计意见类型为否定意见。

2、前任会计师事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华事务所”）

拟聘任的会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）

变更原因：公司原审计机构大华事务所已连续多年为公司提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，并综合考虑公司业务发展情况和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，为保障公司2022年度审计工作顺利完成，公司拟改聘中兴财光华负责公司2022年度财务报告和内部控制审计工作。

3、独立董事王寿群对本次拟变更会计师事务所议案投弃权票，其认为：良好的执业信用对审计机构的质量和可信度有较大影响。拟聘请的审计机构存在太多被处罚的记录，建议聘请有良好记录的会计师事务所。

董事会、审计委员会、其余独立董事对本次拟变更会计师事务所无异议。

本次变更事项尚需提交公司股东大会审议。

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

机构名称：中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期：1999年1月，2013年11月改制为特殊普通合伙

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层

历史沿革：中兴财光华成立于1999年1月，2013年11月转制为特殊普通合伙。

首席合伙人：姚庚春

人员信息：截至2021年12月31日，中兴财光华共有合伙人157人、注册会计师 796人，注册会计师中有533名签署过证券服务业务；截至2021年12月共有从业人员2688人。

业务信息：2021年中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 业务收入 129,658.56万元，其中审计业务收入115,318.28万元，证券业务收入38,705.95万元。出具2021年度上市公司年报审计客户数量76家，上市公司审计收费11,134.50万元，资产均值173.09亿元。主要行业分布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业等。2021年度公司同行业上市公司审计客户为0家。

2、投资者保护能力

在投资者保护能力方面，中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行总分所一体化管理，以购买职业保险为主，2021年购买职业责任保险累计赔偿限额为 11,500.00万元，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和17,640.49万元。职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次、监督管理措施23次、自律监管措施0次，纪律处分1次。中兴财光华从业人员中50名人员近三年因执业行为受到行政处罚3次、监督管理措施22次、纪律处分1次，刑事处罚0次、自律监管措施0次。

(二)项目信息

1、基本信息

项目合伙人：赵海宾，2005年成为注册会计师，2005年开始从事上市公司审计和挂牌公司审计，2017年开始在中兴财光华执业，2023年开始为公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司超过10家。

签字注册会计师：彭国栋，2004年成为注册会计师，2015年开始从事上市公司审

计和挂牌公司审计，2017年开始在中兴财光华执业，2023年开始为公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司超过10家。

项目质量控制复核人：王荣前，2003年开始从事上市公司审计和挂牌公司审计，2013年开始在中兴财光华执业，2023年开始为公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司超过10家。

2、诚信记录

质量控制复核人王荣前以及拟签字会计师彭国栋不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，3年内未曾受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

项目合伙人赵海宾近三年因执业行为受处罚情况详见下表：

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	赵海宾	2021.11.15	行政处罚	中国证券监督管理委员会	警告罚款
2		2022.4.14	监管措施	广东证监局	审计程序不到位，出具警示函

3、独立性

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 及签字项目合伙人赵海宾、签字注册会计师彭国栋、项目质量控制复核人王荣前不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

2022 年度审计费用将由公司董事会提请股东大会授权经营管理层根据 2022年度审计的具体工作量及市场价格水平确定。

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

大华事务所已连续10年为公司提供审计服务，2021年度为公司出具了无法表示意见的审计报告及否定意见的内部控制审计报告。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又解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

公司原审计机构大华事务所已连续多年为公司提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，并综合考虑公司业务发展情况和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，为保障公司2022年度审计工作顺利完成，公司拟改聘中兴财光华负责公司2022年度财务报告和内部控制审计工作。

（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与大华事务所、中兴财光华进行了事前沟通，双方知悉本事项并对此无异议。按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师与后任注册会计师的沟通》的规定，双方将积极做好会计师事务所变更的相关沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会意见

审计委员会对中兴财光华的相关资质、审计工作等相关情况进行了审查，一致认可其独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。公司此次变更会计师事务所理由正当，不存在损害公司和全体股东利益的情形。审计委员会同意公司聘请中兴财光华为公司2022年度审计机构，并将该事项提请公司第四届董事会第三十一次会议审议。

（二）独立董事事前认可意见和独立意见

1、事前认可意见

独立董事朱星文、阮军：经核查，公司拟聘任的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，满足公司年度财务审计和内部控制审计工作的要求，我们同意将《关于拟变更会计师事务所的议案》提交至公司董事会审议。

独立董事王寿群：良好的执业信用对审计机构的质量和可信度有较大影响。经核查，拟聘请的审计机构存在太多被处罚的记录，建议选择有良好记录的会计师事务所。

2、独立意见

独立董事朱星文、阮军：经核查，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）具备为上市公司提供审计服务的执业资质和胜任能力，能满足公司2022年度财务审计和内部控制审计工作的要求，公司本次拟变更会计师事务所理由正当合规，对该事项的审议、表决程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们同意聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合

伙)为公司2022年度财务审计机构和内部控制审计机构,并将该议案提交公司股东大会审议。

独立董事王寿群:良好的执业信用对审计机构的质量和可信度有较大影响。经核查,拟聘请的审计机构存在太多被处罚的记录,建议聘请有良好记录的会计师事务所。

(三) 董事会及监事会审议情况

公司于2023年1月17日召开第四届董事会第三十一次会议及第四届监事会第二十次会议,审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》,同意聘请中兴财光华负责公司2022年度财务报告和内部控制审计工作。

(四) 生效日期

本次变更公司会计师事务所事项尚需提交公司2023年第一次临时股东大会审议,并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、报备文件

- 1、第四届董事会第三十一次会议决议;
- 2、第四届监事会第二十次会议决议;
- 3、独立董事对公司第四届董事会第三十一次会议相关事项的事前认可意见;
- 4、独立董事对公司第四届董事会第三十一次会议审议有关事项的独立意见;
- 5、深交所要求报备的其他文件。

特此公告。

深圳市长方集团股份有限公司

董事会

2023年1月19日