

证券代码：300844

证券简称：山水比德

公告编号：2023-043

广州山水比德设计股份有限公司

关于续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广州山水比德设计股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 6 月 28 日召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度审计机构，公司独立董事对此事项发表了事前认可意见和明确同意的独立意见。本事项尚需提交公司股东大会审议，现将有关事项公告如下：

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

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 2022 年末，立信拥有合伙人 267 名、注册会计师 2,392 名、从业人员总数 10,620 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 674 名。

立信 2022 年度业务收入（经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2022 年度立信为 646 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 13 家。

2、投资者保护能力

截至2022年末，立信已提取职业风险基金1.61亿元，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	预计4500万元	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0次、行政处罚2次、监督管理措施30次、自律监管措施0次和纪律处分2次，涉及从业人员82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	开始在立信执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	王昌功	2009年	2007年	2009年	2023年
签字注册会计师	袁栋	2020年	2017年	2020年	2023年
质量控制复核人	洪建良	2013年	2013年	2013年	2023年

（1）项目合伙人近三年从业经历

姓名：王昌功

时间	上市公司名称	职务
2020年-2021年	杭州园林设计院股份有限公司	签字注册会计师
2020年-2021年	报喜鸟控股股份有限公司	签字注册会计师
2021年	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	签字注册会计师
2022年	报喜鸟控股股份有限公司	签字合伙人
2022年	浙江森马服饰股份有限公司	签字合伙人
2022年	宁波色母粒股份有限公司	复核合伙人
2022年	久盛电气股份有限公司	复核合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业经历

姓名：袁栋

时间	上市公司名称	职务
2021年-2022年	广州山水比德设计股份有限公司	项目现场负责人

(3) 质量控制复核人近三年从业经历

姓名：洪建良

时间	工作单位	职务
2020、2022年	温州意华接插件股份有限公司	签字会计师
2021年	浙江野马电池股份有限公司	签字会计师
2022年	杭州园林设计院股份有限公司	质量控制复核人
2022年	浙江泰坦股份有限公司	质量控制复核人
2022年	远信工业股份有限公司	质量控制复核人

2、上述相关人员的独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上述人员过去三年没有不良记录，未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的情况。

(三) 审计收费

审计收费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，综合考虑参与工作员工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。2023年年度报告审计费用为70万元（含税），与2022年年度审计费用相同。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会对立信的执业情况进行了充分的了解，在查阅了立信的有关资格证照、相关信息和诚信记录，认为立信具备审计独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信为公司 2023 年度审计服务机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）公司独立董事的事前认可意见和独立意见

独立董事事前认可意见：立信具备执业证券相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够遵循独立审计的原则，满足公司财务审计及内部控制审计的需要。公司此次续聘会计师事务所不会损害公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。我们一致同意续聘立信为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构，并且同意将该议案提交公司董事会审议。

独立董事意见：立信在担任本公司各专项审计和财务报表审计过程中，坚持独立审计准则，客观公正地发表了审计意见，出具的各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和内部控制情况。我们一致同意公司继续聘任立信担任公司 2023 年度财务和内部控制审计机构，并将该议案提交公司股东大会审议。

（三）董事会审议情况

2023 年 6 月 28 日，公司召开第三届董事会第四次会议，以全票同意审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信作为本公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。

（四）监事会审议情况

经审核，监事会认为，立信在为公司提供审计服务的工作中，遵循独立、客观、公正的执业准则，恪尽职守，为公司提供了高质量的审计服务，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。经与会监事认真讨论与审议，同意继续聘请立信为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。

（五）生效日期

本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司 2023 年第三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。

三、备查文件

1、广州山水比德设计股份有限公司第三届董事会审计委员会第二次会议决议；

2、广州山水比德设计股份有限公司第三届董事会第四次会议决议；

3、广州山水比德设计股份有限公司第三届监事会第四次会议决议；

4、独立董事关于第三届董事会第四次会议相关事项的事前认可意见及独立意见；

5、立信会计师事务所（特殊普通合伙）相关资质文件。

特此公告。

广州山水比德设计股份有限公司

董事会

2023年6月29日