

皇氏集团股份有限公司关于 变更会计师事务所暨聘请 2024 年度审计机构的公告

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. 拟聘任的会计师事务所：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
2. 原聘任的会计师事务所：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
3. 变更会计师事务所原因：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）已经连续多年为皇氏集团股份有限公司（以下简称“公司”）提供财务报告及内部控制审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，综合考虑公司未来业务发展需求、对审计服务的需求等情况，以及根据财政部、国务院国资委及中国证监会联合印发的《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）的要求，公司采取邀请招标的方式对外部审计机构进行了选聘。根据选聘结果及董事会审计委员会的审核建议，公司拟聘任深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“久安会计师事务所”）为公司2024年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。
4. 公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。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均无异议，本事项尚须提请公司2024年第二次临时股东大会审议。
5. 本次变更会计师事务所符合财政部、国务院国资委及中国证监会印发的《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。

公司于2024年8月14日召开第六届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所暨聘请2024年度审计机构的议案》，同意聘任久安会计师事务所为公司2024年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年，并同意将该议案提请公司2024年第二次临时股东大会审议。现将具体情况公告如下：

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

名称：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2001年3月15日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南四道18号创维半导体设计大厦西座1001-1005

首席合伙人：刘洛先生

截至2023年12月31日，久安会计师事务所拥有合伙人14人，注册会计师71人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师35人。

久安会计师事务所2023年度经审计的业务收入为5,042.51万元，其中：审计业务收入为3,314.53万元，证券业务收入为986.98万元。2023年度，久安会计师事务所上市公司审计客户家数为2家，收费总额为986.98万元，涉及的主要行业包括建筑业、制造业等，无公司同行业上市公司审计客户。

2. 投资者保护能力

2023年度久安会计师事务所计提职业风险金人民币112.54万元，购买的职业保险累计赔偿限额人民币5,000万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合《会计师事务所职业风险基金管理办法》等规定。久安会计师事务所近三年不存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

久安会计师事务所近三年（2021年至2023年）未因执业行为受到刑事处罚，未受到行政处罚，受到监督管理措施1次、未受到自律监管措施和纪律处分。从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到行政处罚，受到监督管理措施

1次、未受到自律监管措施和纪律处分。

（二）项目信息

1. 基本信息

（1）拟任项目合伙人：李松清，2012年成为注册会计师，2016年开始从事上市公司审计，2023年开始在久安会计师事务所执业，2024年开始为本公司提供审计服务，近三年签署3家上市公司审计报告，有多年审计工作经验，具备相应专业胜任能力，未有兼职情况。

（2）拟签字注册会计师：马晓倩，2023年成为注册会计师，2020年开始从事上市公司审计，2023年开始在久安会计师事务所执业，2024年开始为本公司提供审计服务，有多年审计工作经验，具备相应专业胜任能力，未有兼职情况。

（3）拟任项目质量控制复核人：陈敏燕，2012年成为注册会计师，2010年开始从事上市公司审计，2022年开始在久安会计师事务所执业，近三年质量控制复核5家上市公司审计报告，有多年审计工作经验，具备相应专业胜任能力，未有兼职情况。

2. 诚信记录

项目合伙人李松清近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到行政处罚，受到监督管理措施1次，未受到自律监管措施和纪律处分。拟签字注册会计师马晓倩、拟任项目质量控制复核人陈敏燕近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分，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	李松清	2021年10月12日	监督管理措施	新疆证监局	新疆德康慈惠健康服务集团股份有限公司2019年度审计项目部分程序执行不到位。已于30日内向新疆证监局提交书面报告。

3. 独立性

久安会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等

从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。针对独立性要求采取的防范措施包括制定有关独立性的政策和程序，建立了必要的监督及惩戒机制以促使有关政策和程序得到遵循。

4. 审计收费

公司 2023 年度审计费用为人民币 190 万元，其中：财务报表审计费用 140 万元，内部控制审计费用 50 万元。2024 年度审计费用综合考虑公司业务规模、工作量等因素并按照市场公允、合理的定价为原则，根据邀请招标评审结果，公司拟支付 2024 年度审计费用（含内部控制审计）合计 190 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中喜会计师事务所自 2017 年度为公司提供审计服务，截至 2023 年度，已连续 7 年担任公司财务审计机构和内部控制审计机构。中喜会计师事务所对公司 2023 年度财务报告和 2023 年度内部控制均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又解聘前任会计师事务所的情况。中喜会计师事务所在为公司提供审计服务期间遵循独立、客观、公正的执业准则，恪尽职守，全面完成了审计相关工作。公司对中喜会计师事务所在担任公司审计机构期间为公司提供的审计服务工作表示诚挚的感谢！

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于中喜会计师事务所已连续多年为公司提供财务报告及内部控制审计服务，为进一步保证审计工作的独立性和客观性，综合考虑公司未来业务发展需求、对审计服务的需求等情况，公司拟不再续聘中喜会计师事务所为公司年审机构，并根据财政部、国务院国资委、中国证监会联合发布的《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）相关规定，公司采取邀请招标的方式选聘公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。根据选聘结果及董事会审计委员会的审核建议，公司拟聘任久安会计师事务所为公司 2024 年度财务

报告审计机构与内部控制审计机构，聘期一年。

（三）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就更换会计师事务所事项进行了充分沟通，各方已就本次变更会计师事务所及相关事宜进行确认并表示无异议。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）招投标情况

公司根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》实施邀请招标，在公司网站对招标信息予以公开，并按规定对投标文件进行评审，评审结果第一中标候选人久安会计师事务所。

（二）审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会对久安会计师事务所的基本情况、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面进行充分了解和审查，认为久安会计师事务所具备相关业务审计从业资格，能够满足公司 2024 年度审计工作需求，同意聘任久安会计师事务所为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，并将聘任事项提请公司董事会审议。

（三）董事会的审议和表决情况

公司第六届董事会第三十四次会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于变更会计师事务所暨聘请 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任久安会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。本事项尚需提请公司 2024 年第二次临时股东大会审议。

（四）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提请公司 2024 年第二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、备查文件

- (一) 公司第六届董事会第三十四次会议决议；
- (二) 公司第六届董事会审计委员会第十二次会议决议；
- (三) 拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

皇氏集团股份有限公司

董 事 会

二〇二四年八月十五日