

证券代码：000868

证券简称：安凯客车

公告编号：2024-059

安徽安凯汽车股份有限公司

关于拟变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

特别提示：

1. 拟聘任的会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）；

原聘任的会计师事务所：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚所”）。

2、变更会计师事务所的原因：鉴于容诚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合规性、独立性和客观性，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司拟改聘天健所为公司 2024 年度审计机构，为公司提供 2024 年度财务报告审计和内部控制报告审计服务。公司已就本事项与前后任会计师事务所进行充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项并未提出异议。

3、本次拟变更会计师事务所事项符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定。公司董事会审计委员会、董事会对本次变更会计师事务所事项无异议。本次变更事项尚需提交公司股东大会审议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

天健会计师事务所是在原天健会计师事务所有限公司的基础上改制而来，初始成立于 1983 年 12 月，2011 年 7 月 18 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人王国海。

截至 2023 年 12 月 31 日，天健所共有合伙人 238 人，共有注册会计师 2272 人，其中 836 人签署过证券服务业务审计报告。

天健所经审计的 2023 年度收入总额为 34.83 亿元，其中审计业务收入 30.99 亿元，证券期货业务收入 18.40 亿元。

天健所共承担 706 家上市公司 2023 年年报审计业务，审计收费总额 7.21 亿元，客户主要集中在制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等多个行业。天健所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 541 家。

2. 投资者保护能力

天健所累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

3. 诚信记录

天健所近三年（2021 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日）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 15 次、自律监管措施 9 次、纪律处分 0 次。

从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 9 人次、监督管理措施 38 人次、自律监管措施 21 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 65 人。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：叶喜撑，2003 年成为中国注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计业务，2001 年开始在天健所执业，2024 年拟为本公司提供审计服务，近三年签署过新湖中宝、丽尚国潮、会稽山、双飞集团、科润智控等公众公司审计报告，复核浙数文化、伊之密、太极集团、国发股份等上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：陈小辉，2011年成为中国注册会计师，2013年开始从事上市公司审计业务，2011年开始在天健所执业，2024年拟为本公司提供审计服务，近三年签署过丽尚国潮、高裕电子、杭科光电、舒友仪器等上市公司及新三板公司审计报告。

项目质量复核人：管金明，2010年成为中国注册会计师，2017年开始从事上市公司审计业务，2010年开始在天健所执业，2024年拟为本公司提供审计服务；近三年签署或复核过嘉华股份上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人叶喜撑、签字注册会计师陈小辉、项目质量复核人管金明未因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3. 独立性

天健所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4. 审计收费

审计收费定价原则：提请股东大会授权公司管理层根据本公司的业务规模、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，预计与上一期审计费相比变化不超过20%。

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

容诚所已经连续多年为公司提供审计服务，为公司提供审计服务期间勤勉尽责，出具的审计意见专业、独立、客观，切实履行了审计机构应尽的职责，公司对其多年来的辛勤工作、良好服务表示感谢。容诚所对公司2023年度财务报告及内部控制进行审计，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解聘前任会计师事务所的情形。

（二）拟变更会计师事务所原因

容诚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合规性、独立性和客观性，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，经与容诚所、天健所友好沟通，公司拟改聘天健所为公司 2024 年度审计机构。本次变更会计师事务所是考虑公司实际情况及审计工作的需要，不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更 2024 年度会计师事务所事项已事先与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已知悉本次变更事项并未提出异议。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—前任注册会计师与后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极沟通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）审计委员会审核意见

审计委员会认为：鉴于容诚所已经连续多年为公司提供审计服务，公司董事会审计委员会根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关法规的选聘流程，对天健所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等情况进行充分了解和审查，认为天健所具备为上市公司提供审计服务的执业资质和专业胜任能力，能够满足公司审计工作的要求。公司本次变更会计师事务所的理由恰当、程序合规，同意聘任天健所为公司 2024 年度财务报告及内部控制的审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司第九届董事会第四次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任天健所为公司 2024 年度财务报告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）监事会审议情况

公司第九届监事会第四次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，经审核，监事会认为：公司拟变更天健所为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，相关选聘程序和决策程序均符合《中华人民共和国公司法》《国有企业、上市

公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形；同意聘任天健所为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构，并将该议案提交公司股东大会审议。

（四）生效日期

本次拟变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、第九届董事会第四次会议决议；
- 2、第九届董事会审计委员会第四次会议决议；
- 3、第九届监事会第四次会议决议；
- 4、拟变更会计师事务所的基本情况说明。

特此公告

安徽安凯汽车股份有限公司

董 事 会

2024年10月26日