



关于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法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）
- 原聘任的会计师事务所：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）
- 变更会计师事务所的简要原因：天职国际自 2020 年担任保利发展控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）年度财务报告和内部控制审计机构，已连续为公司服务 4 年。综合考虑公司发展需要、会计师事务所人员安排及工作计划等情况，公司拟将 2024 年度财务报告和内部控制审计机构变更为立信。

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

立信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 2023 年 12 月 31 日合伙人数量：278 人

截至 2023 年 12 月 31 日注册会计师人数：2533 人，从业人员总数 10,730

名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：693 人

2023 年度业务总收入：50.01 亿元

2023 年度审计业务收入：35.16 亿元

2023 年度证券业务收入：17.65 亿元

2023 年度上市公司审计客户家数：691 家

2023 年度上市公司年报审计收费总额：8.32 亿元

本公司同行业上市公司审计客户家数：12 家

2、投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 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。

近三年执业行为在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	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	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 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3、诚信记录

立信近三年未因执业行为受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次、无纪律处分，涉及从业人员 75 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	开始在本所 执业时间	开始为本公司 提供审计服务 时间
项目合伙人	张帆	2007 年	2003 年	2012 年	2024 年
签字注册会计师	李飞	2021 年	2012 年	2021 年	2024 年
质量控制复核人	王红娜	2010 年	2000 年	2012 年	2024 年

(1) 项目合伙人及签字注册会计师：

姓名：张帆

时间	上市公司名称	职务
2023 年	国家电投集团产融控股股份有限公司	项目合伙人
2023 年	中煤新集能源股份有限公司	项目合伙人
2022-2023 年	任子行网络技术股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2022 年	青岛百洋医药股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2022 年	倍杰特集团股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2023 年	深圳农产品股份有限公司	项目合伙人
2023 年	中国化学工程股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	东华工程科技股份有限公司	质量控制复核人
2021 年-2022 年	晋西车轴股份有限公司	质量控制复核人
2021 年-2022 年	天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司	质量控制复核人
2021 年-2022 年	中国核能电力股份有限公司	质量控制复核人

(2) 签字注册会计师:

姓名: 李飞

时间	上市公司名称	职务
2020-2023 年	民太安安全科技股份有限公司	签字注册会计师

(3) 项目质量控制复核人:

姓名: 王红娜

时间	上市公司名称	职务
2021-2023	广州鹿山新材料股份有限公司	复核合伙人
2021-2023	华鹏飞股份有限公司	复核合伙人
2021-2023	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	复核合伙人
2023	深圳市昌红科技股份有限公司	复核合伙人
2022	珠海爱迪生智能家居股份有限公司	复核合伙人
2022	广州海鸥住宅工业股份有限公司	复核合伙人
2022	广东中旗新材料股份有限公司	复核合伙人

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚,或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,或受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

立信及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

4、审计收费

根据公司股东大会授权,2024 年度的财务及内控审计费用尚须公司经营层结合审计服务性质、服务质量及资源投入量等具体确定。2023 年度,公司支付给天职国际的年度财务报告审计费用为 650 万元、内部控制审计费用为 100 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天职国际，已为公司提供 4 年审计服务，2023 年度审计意见为标准无保留意见。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的原因

综合考虑公司发展需要、会计师事务所人员安排及工作计划等情况，公司拟聘任立信为公司 2024 年度财务报告及内部控制的审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所事项与天职国际进行了事前沟通，天职国际对此无异议。由于公司 2024 年度会计师事务所选聘事项尚须提交股东大会审议，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》的有关规定，适时积极做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会的履职情况

根据《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）的有关规定，公司召开 2024 年第七次董事会审计委员会会议，经审议，同意公司启动 2024 年度审计机构选聘工作，并通过了《保利发展 2024 年度审计机构主要选聘标准》。

2024 年 11 月 4 日，公司召开 2024 年第八次董事会审计委员会，审议通过《关于选聘会计师事务所的议案》。董事会审计委员会对立信的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了审查，认为立信具备从事审计工作的专业资质及证券服务业务的经验，能够独立、客观、公正评价公司财务状况和经营成果，具备应有的独立性和良好的诚信状况，不存在损害公司股东尤其是中小投资者合法权益的情况，具备投资者保护能力，满足公司审计工作要求，同意将该事项提交董事会审议。

（二）董事会审议及表决情况

2024 年 11 月 4 日，公司 2024 年第 9 次临时董事会以 9 票赞成、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于选聘会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司 2024 年度审计机构。

（三）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚须提交公司 2024 年第五次临时股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

保利发展控股集团股份有限公司

董事会

二〇二四年十一月六日