

## 国信证券股份有限公司 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：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、原聘任的会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
- 3、变更会计师事务所的原因及前任会计师的异议情况：综合考虑国信证券股份有限公司（以下简称“公司”）对审计服务的需求，根据会计师事务所选聘相关规定，经履行相关程序，公司拟聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2024年度财务报表和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任的会计师事务所进行了沟通，原聘任的会计师事务所对此无异议。
- 4、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。

### 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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10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。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26，首席合伙人肖厚发。

##### 2、人员信息

截至2023年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人179人，共有注

册会计师 1395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

### 3、业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2023 年度收入总额为 287,224.60 万元，其中审计业务收入 274,873.42 万元，证券期货业务收入 149,856.80 万元。

容诚会计师事务所共承担 394 家上市公司 2023 年年报审计业务，审计收费总额 48,840.19 万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 4 家。

### 4、投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“乐视网”）证券虚假陈述责任纠纷案[(2021)京 74 民初 111 号]作出判决，判决华普天健会计师事务所（北京）有限公司和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1% 范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健所及容诚所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。容诚会计师事务所投保的职业保险足以覆盖赔偿金额。

### 5、诚信记录

容诚会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 6 次、纪律处分 1 次、自律处分 1 次。71 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次（同一个项目）、监督管理措施 24 次、自律监管措施 6 次、纪律处分 2 次、自律处分 1 次。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

项目合伙人：欧昌献，2009年成为中国注册会计师，2006年开始从事上市公司审计业务，2019年开始在容诚会计师事务所执业，2024年开始为公司提供审计服务；近三年签署过德赛西威、英集芯、凌玮科技等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：汪玉寿，2010年成为中国注册会计师，2008年开始从事上市公司审计业务，2008年开始在容诚会计师事务所执业，2024年开始为公司提供审计服务；近三年签署过中泰证券、国元证券等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：曾光，2015年成为中国注册会计师，2012年开始从事上市公司审计业务，2019年开始在容诚会计师事务所执业，2024年开始为公司提供审计服务；近三年签署过迪生力等上市公司审计报告。

项目质量复核人：欧维义，2007年成为中国注册会计师，2012年开始从事上市公司审计业务，2013年开始在容诚会计师事务所执业，2024年开始为公司提供审计服务；近三年复核过中泰证券、申通快递、天顺风能等多家上市公司审计报告。

### 2、上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人欧昌献、签字注册会计师汪玉寿、签字注册会计师曾光、项目质量复核人欧维义近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

### 3、独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《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：根据公司的业务规模、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。

本期审计费用合计为368万元，与上期基本持平。其中，2024年度母公司财务报表审计费用为170万元，2024年度内部控制审计费用为40万元。如审计范围、审计内容变更导致审计费用增加，提请股东大会授权董事会酌情确定相关审计费用。

## 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为天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”），成立于 1983 年 12 月，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号。

天健会计师事务所已连续 5 年为公司提供年度审计服务，对公司 2023 年度财务报表及内部控制进行审计并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况。

### （二）拟变更会计师事务所原因

天健会计师事务所已连续 5 年为公司提供年度审计服务。根据财政部、国务院国资委、中国证监会及深圳市人民政府国有资产监督管理委员会有关审计机构聘用的规定，基于谨慎性原则，综合考虑公司未来经营发展情况和对审计服务的需求，经履行招标程序并根据评标结果，公司拟聘请容诚会计师事务所担任公司 2024 年度财务报表的外部审计机构及 2024 年度内部控制的审计机构。

### （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事宜与前任会计师事务所进行了事前沟通，其对此无异议。

由于公司聘请 2024 年度会计师事务所选聘事项尚需提交股东大会审议，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。

在变更 2024 年度会计师事务所前，天健会计师事务所为公司提供了 2024 年中期审阅服务。

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

### （一）审计委员会审议意见

根据有关法律、法规规定及公司制度要求，公司董事会审计委员会提议启动选聘会计师事务所相关工作；审议选聘文件、确定评价要素和具体评分标准；部分审计委员会成员作为评标委员会委员参与评标，对选聘过程进行监督。公司董事会审计委员会认为容诚会计师事务所具备从事审计工作的专业资质和专业胜任能力，具备良好的职业操守和执业水平，其投资者保护能力、诚信状况和独立

性符合监管规定，能够满足公司审计工作要求，变更会计师事务所的理由正当、充分。

公司第五届董事会审计委员会 2024 年第七次会议审议通过了《关于聘请 2024 年度审计机构的议案》。

### （二）董事会对议案审议和表决情况

公司第五届董事会第三十六次会议（临时）审议通过了《关于聘请 2024 年度审计机构的议案》，同意以下事项：1、聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报表的外部审计机构及 2024 年度内部控制的审计机构，并提供 2025 年中期审阅服务；2、审计费用合计为 368 万元。其中，2024 年度母公司财务报表审计费用为 170 万元，2024 年度内部控制审计费用为 40 万元。如审计范围、审计内容变更导致审计费用增加，提请股东大会授权董事会酌情确定相关审计费用。议案表决情况：九票赞成、零票反对、零票弃权。

### （三）生效日期

本次聘请会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

## 四、备查文件

- 1、公司第五届董事会第三十六次会议（临时）决议；
- 2、公司第五届董事会审计委员会 2024 年第七次会议决议；
- 3、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明；
- 4、深交所要求的其他文件。

特此公告。

国信证券股份有限公司董事会

2024 年 12 月 7 日