

证券代码：300114

证券简称：中航电测

公告编号：2024—059

## 中航电测仪器股份有限公司 关于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内容的真实、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名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）

原聘任的会计师事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华”）

变更会计师事务所的原因：根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司内部管理制度的相关规定，为更好地适应公司未来经营发展情况，结合审计服务需求，经综合评估及审慎研究，公司拟变更 2024 年度审计机构，聘请大信为 2024 年度财务报告及内控审计机构，聘期一年。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任的审计机构大华进行了沟通，原聘任的审计机构大华对变更事宜无异议。

2、公司董事会、审计与风险委员会对拟变更会计师事务所不存在异议。

3、公司拟变更会计师事务所事项符合财政部、国务院国资委、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。

### 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

大信成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信在全国设有 33 家分支机构，在香港设立了分所，并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 38 家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企

业审计资格，拥有近 30 年的证券业务从业经验。

首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2023 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 4001 人，其中合伙人 160 人，注册会计师 971 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

2023 年度业务收入 15.89 亿元，为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入 13.80 亿元、证券业务收入 4.50 亿元。2023 年上市公司年报审计客户 204 家（含 H 股），平均资产额 146.53 亿元，收费总额 2.41 亿元。主要分布于制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业。2023 年度本公司同行业上市公司审计客户 134 家。

## 2、投资者保护能力

截至 2023 年 12 月 31 日，大信会计师事务所职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：2023 年 12 月 27 日，在涉同济堂证券虚假陈述责任纠纷中，新疆高院二审判决大信会计师事务所在 15% 范围内承担连带清偿责任，截至目前，该系列诉讼生效判决已经全部履行完毕。2023 年 12 月 29 日，在涉昌信农贷证券虚假陈述责任纠纷中，江苏高院二审判决大信会计师事务所在 10% 范围内承担连带赔偿责任，截至目前，该系列诉讼生效判决已经全部履行完毕。

## 3、诚信记录

大信会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 次、监督管理措施 18 次、自律监管措施及纪律处分 10 次。42 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 8 人次、监督管理措施 37 人次、自律监管措施及纪律处分 19 人次。

### （二）项目信息

#### 1、基本信息

项目合伙人：杨益明，1999 年 11 月成为注册会计师，2009 年 10 月开始从事上市公司审计业务，2021 年 12 月开始在大信会计师事务所执业，近三年签署上市公司审计报告 1 家。

签字注册会计师：陈海涛，2019 年 7 月成为注册会计师，2015 年 12 月开始从事上市公司审计业务，2024 年 10 月开始在大信会计师事务所执业，近三年签

署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人：郭岳然，2016 年成为注册会计师，2018 年开始在本所执业，2019 年开始从事上市公司和挂牌公司审计质量复核，近三年复核的上市公司审计报告有凤凰光学股份有限公司、广州方邦电子股份有限公司、石家庄通合电子科技股份有限公司、四川优机实业股份有限公司等。

## 2、诚信记录

上述项目合伙人、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，未受到中国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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

## 3、独立性

上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 4、审计收费

本期审计收费系按照大信提供审计服务所需工作人日数和每个工作人日收费标准收取服务费用。工作人日数根据审计服务的性质、繁简程度等确定；每个工作人日收费标准根据执业人员专业技能水平等分别确定。预计年报审计及内控审计费用合计 47 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

前任会计师事务所为大华，为公司提供年审审计服务年限 3 年，上年度为公司出具了标准的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的原因

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司内部管理制度的相关规定，为更好地适应公司未来经营发展情况，结合审计服务需求，经综合评估及审慎研究，公司拟变更 2024 年度审计机构，聘请大信为 2024 年度财务报告及内控审计机构，聘期一年。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任的审计机构大华进行了沟通，原聘任的审计机构大华对变更事宜无异议。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所的事项与大华、大信进行了充分沟通，前后任

会计师事务所均已知悉本事项并对本次变更无异议。

鉴于公司变更会计师事务所事项尚需提交股东大会审议，前后任会计师事务所将按照相关规定，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）董事会的审议和表决情况

公司于2024年12月12日召开第七届董事会第三十三次会议，以8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的议案》，同意聘请大信为公司2024年度财务报告及内控审计机构，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

#### （二）董事会审计与风险委员会审议意见

公司董事会审计与风险委员会从专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面对大信进行了审查，认为其具有丰富的上市公司审计服务经验，具备为公司提供高质量专业服务的能力，能够满足公司财务报告及内控审计要求。公司董事会审计与风险委员会同意变更大信为公司2024年度审计机构，并同意提交董事会审议。

#### （三）生效日期

本次变更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

- （一）第七届董事会第三十三次会议决议；
- （二）第七届监事会第二十二次会议决议；
- （三）审计与风险委员会2024年第六次会议决议；
- （四）拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

中航电测仪器股份有限公司董事会

2024年12月12日