

股票简称：红星发展

股票代码：600367

编号：临 2024-008

贵州红星发展股份有限公司 改聘会计师事务所公告

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。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)（下称立信所）

- 原聘任的会计师事务所名称：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)（下称中兴华）

- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：中兴华已连续24年为公司提供审计服务，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，综合考虑公司业务发展和整体审计的需要，为保证审计工作的独立性和客观性，公司拟聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为2024年度财务报告及内部控制审计机构，聘期为一年。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。

- 本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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（下称立信所）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。立信所是国际会计网络 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 年末，立信所拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、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 693 名。立信所 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信所为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业（化学原料和化学制品制造业）上市公司审计客户 45 家。

2、投资者保护能力

截至 2023 年末，立信所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。

近三年在执业行为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

立信所近三年因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次，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	杨宝萱	2008 年 11 月	2013 年 12 月	2013 年 12 月	2024 年度
签字注册会计师	兰河鹏	2019 年 5 月	2020 年 12 月	2019 年 5 月	2024 年度
质量控制复核人	葛勤	1996 年 12 月	1996 年 12 月	1996 年 12 月	2024 年度

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：杨宝萱

时间	上市公司名称	职务
2020 年度	风神轮胎股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	风神轮胎股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	克劳斯玛菲股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	青岛双星股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：兰河鹏

时间	上市公司名称	职务
2020 年度	风神轮胎股份有限公司	签字注册会计师
2021 年度	风神轮胎股份有限公司	签字注册会计师
2022 年度	克劳斯玛菲股份有限公司	签字注册会计师
2023 年度	青岛双星股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：葛勤

时间	上市公司名称	职务
2021 年-2023 年	上海紫江企业集团股份有限公司	签字合伙人
2021 年-2023 年	深圳汇洁集团股份有限公司	签字合伙人

时间	上市公司名称	职务
2021年-2022年	华懋（厦门）新材料科技股份有限公司	签字合伙人
2021年-2022年	上海复旦复华科技股份有限公司	签字合伙人
2022年	博众精工科技股份有限公司	签字合伙人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况。

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。项目合伙人杨宝萱 2022 年受到监管谈话措施 1 次。

3、审计收费

（1）审计费用定价原则

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

（2）审计费用同比变化情况

	2023	2024	增减%
年报审计收费金额（万元）	80	85	6.25
内控审计收费金额（万元）	40	35	-12.50
合计（万元）	120	120	0.00

（三）本所认定应予以披露的其他信息

无。

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

前任会计师事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：24 年

上年度审计意见类型：标准无保留意见

不存在已委任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

中兴华已连续 24 年为公司提供审计服务，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，综合考虑公司业务发展情况和整体审计的需要，为保证审计工作的独立性和客观性，公司拟聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期为一年。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况公司已就上述变更会计师事务所的事项与中兴华、立信所进行了沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项且对本次更换无异议。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》的有关规定，积极沟通做好配合工作。

三、拟改聘会计事务所履行的程序

（一）审计委员会意见

1、公司按照财政部、国务院国资委、证监会《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）等相关规定，结合 2023 年度审计情况，确定通过邀请招标的方式公开选聘 2024 年度会计师事务所，按照评审情况确定综合排名第一位的会计师事务所进行成交结果公示并作为拟聘任事务所。对此，我们核查了公开选聘会计师事务所过程的相关资料，认为公司本次选聘会计师事务所的程序合法合规。

2、因审计工作需要，公司拟根据公开选聘结果，不再聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度年审会计师事务所，改聘理由恰当。我们查阅了立信所的资格证照、诚信记录、独立性及投资者保护能力等相关公开信息，并与立信所项目合伙人等相关人员进行了沟通交流，认为立信所具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况和独立性符合有关规定，能够满足公司年度审计工作需要。

3、我们同意公司改聘立信所担任 2024 年度财务报告及内部控制年审会计师事务所，聘期一年。2024 年度审计费用拟按照招标成交价格确定为 120 万元，其中：年报审计费用 85 万元、内控审计费用 35 万元。

4、我们同意将该事项提交公司董事会审议，经董事会、股东大会审议通过方可实施。

(二) 董事会、监事会的审议和表决情况

公司于2024年4月24日召开第八届董事会第十七次会议、第八届监事会第十七次会议，审议通过了《改聘会计师事务所》的议案。同意改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2024年度财务报告及内部控制审计机构。

(三) 生效日期

本次聘任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。

特此公告。

贵州红星发展股份有限公司

董事会

2024年4月26日

● 报备文件

(一) 第八届董事会第十七次会议决议

(二) 第八届董事会审计委员会第十一次会议决议

(三) 第八届董事会审计委员会关于改聘审计机构的审核意见

(四) 拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明