

股票简称：老凤祥
老凤祥 B

股票代码：600612
900905

编号：临 2024-010

老凤祥股份有限公司

关于拟变更暨聘任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。

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）（以下简称“立信”）
- **原聘任的会计师事务所名称：**众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华”）
- **变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：**根据财政部、国资委及证监会联合印发的《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）相关规定，国有控股上市公司连续聘任同一会计师事务所原则上不超过8年。鉴于众华为公司提供审计服务已超过上述规定年限，为保证审计工作的独立性和客观性，公司采用邀标方式公开选聘并经公司董事会、审计委员会审议，公司拟聘任立信为公司2024年度财务审计及内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与众华进行了充分沟通，众华对本次变更无异议。

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。

2. 人员信息

截至2023年末，立信拥有合伙人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。

3、业务规模

立信 2023 年业务收入（未经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，主要涉及其他制造业、文教、工美、体育和娱乐用品制造业、化学原料和化学制品制造业、软件和信息技术服务业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、汽车制造业、医药制造业、通用设备制造业、计算机、通信和其他电子设备制造业、橡胶和塑料制品业、纺织服装、服饰业、房地产业、互联网和相关服务、零售业、土木工程建筑业、仪器仪表制造业等。立信审计与公司同行业上市公司（按照证监会行业分类）有 2 家。

4、投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.61 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能够覆盖赔偿金额，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 年年报、2016 年年报	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 亿元能够覆盖赔偿金额

5、独立性和诚信记录

立信不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 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	江强	1995年	2001年	2002年	2024年
签字注册会计师	徐峰	2014年	2011年	2014年	2024年
质量控制复核人	黄洁	2008年	2006年	2006年	2024年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：江强

时间	上市公司名称	职务
2021年-2023年	上海百联集团股份有限公司	项目合伙人
2023年	江苏常熟汽饰集团股份有限公司	项目合伙人
2023年	苏州固锴电子股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	上海益诺思生物技术股份有限公司	项目合伙人
2021年-2022年	上海第一医药股份有限公司	质量控制复核合伙人
2021年-2023年	上海物资贸易股份有限公司	质量控制复核合伙人
2021年-2023年	厦门金达威集团股份有限公司	质量控制复核合伙人
2021年-2023年	上海锦和商业经营管理股份有限公司	质量控制复核合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：徐峰

时间	上市公司名称	职务
2021年	上海百联集团股份有限公司	签字注册会计师
2021年-2023年	百联集团置业有限公司重要子公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：黄洁

时间	上市公司名称	职务
2021年-2023年	上海雅仕投资发展股份有限公司	签字注册会计师
2023年	上海百联集团股份有限公司	质量控制复核合伙人
2021年-2023年	上海智胜智能科技股份有限公司	质量控制复核合伙人
2023年	长春奥普光电技术股份有限公司	质量控制复核合伙人
2023年	江苏常熟汽饰集团股份有限公司	质量控制复核合伙人

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不存在因执业行为受到刑事处罚、受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，或受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

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。

4、审计收费

立信 2024 年度审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则通过公开选聘确定。立信 2024 年度财务审计费用为人民币 190 万元（不含税），内控审计费用人民币 50 万元（不含税），合计为人民币 240 万元（不含税），与公司支付的 2023 年度审计费用一致。

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

公司前任审计机构众华对公司2023年度财务报告和内部控制评价报告出具标准无保留意见审计报告。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

根据财政部、国资委及证监会联合印发的《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）相关规定，国有控股上市公司连续聘任同一会计师事务所原则上不超过8年。鉴于众华为公司提供审计服务已超过上述规定年限，为保证审计工作的独立性和客观性，在公司董事会审计委员会的监督下，经公司采用邀标方式公开选聘，公司拟聘任立信为公司2024年度财务审计及内部控制审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与前任会计师事务所众华进行了事前沟通，众华对变更事项无异议。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，积极做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）**董事会审计委员会履职情况：**公司第十一届董事会审计委员会根据相关法律法规的规定，在选聘 2024 年度会计师事务所工作中认真履行相关职责，对会计师事务所选聘的评选要素和评分标准进行监督和审核，对会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了审核和评价，认为：

立信具有良好的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况，能够满足公司审计工作需求，公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，会计师事务所选聘工作公开、公平、公正，不存在损害公司及股东利益的情形。公司第十一届董事会审计委员会同意聘任立信为公司 2024 年度审计机构，为公司提供 2024 年度财务审计和内部控制审计服务，并同意将《关于拟变更暨聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务和内控审计机构的议案》提交至公司第十一届董事会第八次会议审议。

（二）董事会的审议、表决情况及生效日期

公司已于2024年4月29日召开第十一届董事会第八次会议，以全票同意审议通过了《关于拟变更暨聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务和内控审计机构的议案》，同意选聘任立信为公司2024年度财务审计机构和内部控制审计机构。本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

老凤祥股份有限公司

2024 年 4 月 30 日

● 报备文件

- 1、老凤祥股份有限公司第十一届董事会第八次会议决议；
- 2、老凤祥股份有限公司第十一届董事会审计委员会第九次会议意见。