



## 杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

### 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个别及连带责任。

- 拟聘任会计师事务所名称：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”）
- 原聘任会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“前任会计师事务所”）
- 变更会计师事务所原因：在执行完 2023 年度审计工作后，杭州前进齿轮箱集团股份有限公司（以下简称“公司”）原聘任的会计师事务所已连续 14 年为公司提供外部审计服务，超过财政部规定的连续聘用会计师事务所最长年限，公司拟变更 2024 年度会计师事务所。
- 本议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

根据公司公开招标方式选聘会计师事务所的中标结果，公司拟聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，负责本公司 2024 年度财务报告和内部控制审计工作。具体情况如下：

#### 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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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 2022 年度收入总额为 266,287.74 万元，其中审计业务收入 254,019.07 万元，证券期货业务收入 135,168.13 万元。容诚会计师事务所共承担 366 家上市公司 2022 年年报审计业务，审计收费总额 42,888.06 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，建筑业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，文化、体育和娱乐业，采矿业、金融业，房地产业等多个行业。容诚会计师事务所对杭州前进齿轮箱集团股份有限公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 260 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。华普天健所及容诚会计师事务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。

### 5. 诚信记录

容诚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 0 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 1 次、自律处分 1 次。8 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间因执业行为受到自律监管措施各 1 次，3 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间因执业行为受到自律处分各 1 次；27 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间受到监督管理措施各 1 次，1 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间受到监督管理措施 2 次，1 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间受到监督管理措施 3 次。



3 名从业人员近三年在其他会计师事务所执业期间受到监督管理措施各 1 次。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

项目合伙人：陈芳，2009 年成为中国注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计业务，2021 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过盈峰环境、西力科技、万通智控等多家上市公司审计报告项目签字。

注册会计师：张雪生，2016 年成为中国注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计业务，2022 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过日盈电子、米奥兰特、云意电气、鼎胜新材等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：李凯锐，2022 年成为中国注册会计师，2017 年开始从事上市公司审计业务，2022 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过 0 家上市公司审计报告。

项目质量复核人：周丽娟，2007 年成为中国注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计业务，2023 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过常青股份、六国化工、歌力思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

项目合伙人陈芳、签字注册会计师张雪生、签字注册会计师李凯锐、项目质量复核人周丽娟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：根据本单位（本公司）的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本单位（本公司）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。

本期年报审计费用为 98 万元，较上期审计费用下降 2%。

本期内控审计费用为 20 万元，较上期审计费用无变动。



## 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

公司自 2010 年起聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供外部审计服务，在执行完 2023 年度审计工作后，其为公司连续提供审计服务的年限已满 14 年。前任会计师事务所对公司 2023 年度财务报告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的情况。

### （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《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，前任会计师事务所为公司连续提供审计服务年限已超过财政部规定的最长年限，公司拟变更 2024 年度会计师事务所。

### （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有关事宜与前任会计师事务所进行了充分沟通，前任会计师事务所对本次变更事宜无异议。前任与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》和其他有关要求，积极做好沟通及配合工作。

## 三、变更会计师事务所履行的程序

### （一）董事会审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会已按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定向公司提议启动变更会计师事务所事宜，公司采用了公开招标方式选聘会计师事务所，董事会审计委员会审议了公开招标的选聘文件，确定了评价要素和具体评分标准，对选聘过程进行了监督。

根据公开招标选聘中标结果，董事会审计委员会对中标单位即容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性 & 本次选聘会计师事务所理由等进行审议，同意聘请其作为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。上述事项经 2024 年 3 月 16 日召开的董事会审计委员会 2024 年第二次会议审议通过，并同意提交董事会审议。

### （二）董事会审议和表决情况



## 杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

公司于 2024 年 4 月 10 日召开的第六届董事会第九次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果通过了公司《关于聘请公司 2024 年度审计机构的议案》，并同意提交股东大会审议。

### （四）生效日期

本次聘任会计师事务所事宜尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

杭州前进齿轮箱集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 12 日