

证券代码：300740

证券简称：水羊股份

公告编号：2024-023

债券代码：123188

债券简称：水羊转债



水羊集团股份有限公司

关于续聘 2024 年度审计机构的公告

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：

拟续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构符合《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。

水羊集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 22 日召开第三届董事会 2024 年第一次定期会议，会议审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，本议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议，现将相关事项公告如下：

一、拟续聘会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

1、基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于

1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国PCAOB注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止2022年12月31日，天职国际合伙人85人，注册会计师1061人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师347人。

天职国际2022年度经审计的收入总额31.22亿元，审计业务收入25.18亿元，证券业务收入12.03亿元。2022年度上市公司审计客户248家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额3.19亿元，本公司同行业上市公司审计客户152家。

2、投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于20,000万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2021年度、2022年度、2023年度、2024年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

天职国际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8次、自律监管措施1次和纪律处分0次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施8次，涉及人员24名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处

罚和自律监管措施的情形。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：周曼，2009 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

签字注册会计师 2：马琼，2017 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在本所执业，2020 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人：陈柏林，2005 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在本所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 8 家，近三年复核上市公司审计报告 2 家。

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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2023 年度审计费用共计 180 万元（其中：财务报告审计费用 180 万元），较上一期审计费用增加 10 万元。2024 年度审计收费定价原则与 2023 年度基本保持一致，相关财务报告及内部控制审计费用由公司董事会提请股东大

会授权董事会根据 2024 年度财务报告及内部控制审计工作量及公允合理的原则由双方协商确定。

二、拟聘任会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

公司于 2024 年 4 月 22 日召开的第三届董事会审计委员会 2024 年第一次临时会议，审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》。

董事会审计委员会对天职国际就其资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等方面聘用条件，结合审计费用报价、独立性及年度审计工作情况进行了认真审查和评价，确认其与公司业务独立、人员独立，相关审计人员具备必要的资质，能够恪尽职守且遵循独立、客观、公正的执业准则，能够较好完成公司委托的各项服务工作。天职国际具备专业胜任能力，拥有良好的诚信记录，能够在执业中保持独立性，满足公司外部审计工作要求。

经公司审计委员会审核，认为天职国际为符合《证券法》规定的会计师事务所，且具有上市公司审计工作的丰富经验，在其担任公司审计机构并进行各项专项审计和财务报表审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，较好地履行了外部审计机构的责任与义务，具有足够的投资者保护能力，上述项目合伙人、质量控制复核人和本期签字会计师不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。因此，同意向董事会提议续聘天职国际为公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。

（二）董事会意见

董事会认为，天职国际在对公司 2023 年度会计报告进行审计的过程中，严格按照中国注册会计师审计准则要求，表现出良好的职业精神，按时完成了公司 2023 年度报告的审计工作，独立、客观、公正地对公司会计报表发表了意见，现结合其职业操守与履职能力，同意继续聘请其为本公司 2024 年度财务报告及内部控制的审计机构，并提交公司 2023 年年度股东大会审议。

（三）生效日期

本次续聘公司 2024 年度审计机构事项尚需提请公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

三、备查文件

- 1、《水羊集团股份有限公司第三届董事会 2024 年第一次定期会议决议》；
- 2、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明；
- 3、审计委员会履职证明文件。

特此公告！

水羊集团股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 24 日