

证券代码：300844

证券简称：山水比德

公告编号：2024-033

## 广州山水比德设计股份有限公司

### 关于续聘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。

广州山水比德设计股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年6月27日召开第三届董事会审计委员会第七次会议、第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年，自公司股东大会审议通过之日起。本事项尚需提交公司股东大会审议，现将有关事项公告如下：

#### 一、拟续聘会计师事务所的基本情况

##### （一）机构信息

###### 1. 基本信息

立信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年度立信为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费8.32亿元，与公司同行业上市公司审计客户12家。

###### 2. 投资者保护能力

截至 2023 年末，立信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 次和纪律处分无，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	王昌功	2009 年	2007 年	2009 年	2023 年
签字注册会计师	袁栋	2020 年	2017 年	2020 年	2023 年
质量控制复核人	洪建良	2013 年	2013 年	2013 年	2023 年

#### （1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：王昌功

时间	上市公司名称	职务
2021 年	杭州园林设计院股份有限公司	签字注册会计师
2021 年	报喜鸟控股股份有限公司	签字注册会计师
2021 年	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	签字注册会计师
2022 年-2023 年	报喜鸟控股股份有限公司	签字合伙人
2022 年-2023 年	浙江森马服饰股份有限公司	签字合伙人

时间	上市公司名称	职务
2023 年	浙江夜光明光电科技股份有限公司	签字合伙人
2022 年-2023 年	宁波色母粒股份有限公司	质量控制复核人
2022 年-2023 年	久盛电气股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	神通科技集团股份有限公司	质量控制复核人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 袁栋

时间	上市公司名称	职务
2021 年-2023 年	广州山水比德设计股份有限公司	项目现场负责人

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 洪建良

时间	上市公司名称	职务
2022-2023 年	温州意华接插件股份有限公司	签字注册会计师
2023 年	浙江开尔新材料股份有限公司	签字注册会计师
2021 年	浙江野马电池股份有限公司	签字注册会计师
2022 年	杭州园林设计院股份有限公司	质量控制复核人
2022-2023 年	浙江泰坦股份有限公司	质量控制复核人
2022-2023 年	远信工业股份有限公司	质量控制复核人
2023 年	浙江润阳新材料科技股份有限公司	质量控制复核人

注: 表格中时间为审计报告出具时间, 即时间记录为 2023 年, 对应 2022 年报审计财务报表期间为 2023 年度。

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。上述人员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. 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, 综合考虑参与工作员工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

项目	2023 年度	2024 年度	增减%
年报审计收费金额（万元）	70	80	14.29
内控审计收费金额（万元）	-	10	-

公司 2024 年度财务报告审计费用增加主要是由于公司新增加了控股子公司，公司审计范围有所扩张，审计工作量相应增加，按照成本控制、市场公允的原则，经与立信协商确认，故调整 2024 年度财务报告审计费用。

## 二、拟续聘会计师事务所履行的程序

### （一）董事会审计委员会审议意见

公司于 2024 年 6 月 27 日召开第三届董事会审计委员会第七次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会认为立信在公司 2023 年度财务报告审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司董事会审计委员会对立信的专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了充分了解和严格核查，在查阅了立信的有关资格证照、相关信息和诚信记录后，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求，同意续聘立信为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

### （二）董事会审议情况

公司于 2024 年 6 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘立信为 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年，自公司股东大会审议通过之日起。本议案尚需提交公司股东大会审议。

### （三）生效日期

本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司 2024 年第二次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

## 三、备查文件

1. 广州山水比德设计股份有限公司第三届董事会审计委员会第七次会议决议；

2. 广州山水比德设计股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议；
3. 立信会计师事务所（特殊普通合伙）相关资质文件。

特此公告。

广州山水比德设计股份有限公司董事会

2024年6月29日