

证券代码：400219

证券简称：碳元 5

主办券商：西南证券

碳元科技股份有限公司变更 2024 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为 2024 年年度的审计机构。

(一) 机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 4 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

首席合伙人：郭澳

2023 年度末合伙人数量：85 人

2023 年度末注册会计师人数：419 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：222 人

2023 年收入总额（经审计）：61,472.84 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：55,444.33 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：16,062.01 万元

2023 年上市公司审计客户家数：95 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：99 家

2023 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C-39	制造业—计算机、通信和其他电子设备制造业
C-26	制造业—化学原料及化学制品制造业
C-27	制造业—医药制造业
C-34	制造业—通用设备制造业
C-35	制造业—专用设备制造业

2023 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
I-65	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业
C-34	制造业—通用设备制造业
C-33	制造业—金属制品业
C-39	制造业—计算机、通信和其他电子设备制造业
C-26	制造业—化学原料和化学制品制造业

2023 年上市公司审计收费：9,271.16 万元

2023 年挂牌公司审计收费：1,636.21 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：13 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：6 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：1836.89 万元

职业保险累计赔偿限额：10000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

3. 诚信记录

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)近三年(最近三个完整自然年度及当年)因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 7 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

22 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次（2 人）、监督管理措施 10 次（20 人）、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

（1）项目合伙人：赵宇，2000 年取得中国执业注册会计师资格，自 1997 年开始从事审计相关业务服务。于 2014 年开始在天衡会计师事务所执业。近三年签署或复核了 6 家挂牌公司审计报告，具备相应的专业胜任能力。以前年度没有为碳元科技股份有限公司提供审计服务。

（2）签字注册会计师：孙军，2003 年取得中国执业注册会计师资格，自 2003 年开始从事上市公司审计相关业务服务。于 2020 年开始在天衡会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所执业，有证券业务服务从业经验，近三年签署了 2 家挂牌公司审计报告，具有相应的专业胜任能力。以前年度没有为碳元科技股份有限公司提供审计服务。

（3）项目质量控制复核人：程正凤，2016 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在天衡会计师事务所（特殊普通合伙）执业。近三年签署或复核了 10 家上市公司审计报告。具备相应的专业胜任能力。

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（最近三个完整自然年度及当年）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，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

会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目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，能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

4. 审计收费

本期（2024）审计收费未确定，其中年报审计收费未确定。

上期（2023）审计收费 135.8 万元，其中年报审计收费 120.8 万元。

审计收费定价原则：根据本公司的业务规模、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。

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：1年

上年度审计意见类型：带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告

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原因

前任会计师事务所被立案调查

前任会计师事务所主动辞任

前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所

实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要

满足主管部门对会计师事务所轮换的规定

与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧

其他原因

（三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就更换会计师事务所事项与中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分沟通，各方均已确认就本次变更会计师事务所事宜无异议。公司对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司审计机构期间为公司提供的专业审计服务表示诚挚的感谢。

前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》及相关执业准则的有关规定，适时积极做好沟通及配合工作。同时公司已就更换会计师事务所事项与天衡会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分沟通协商并达成一致意见。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会对议案审议和表决情况

公司于2024年9月18日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，会议应出席董事5人，出席董事5人，议案表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票，不涉及回避表决情况。

（二）审计委员会审议意见

审计委员会认为，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）具备足够的独立性与专业能力，具备多年为上市及挂牌公司提供审计服务的经验，能够满足公司2024年度审计工作的要求，因此同意聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告审计机构。

（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。

四、备查文件

- 碳元科技股份有限公司第四届董事会第二十二次会议决议
- 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）基本情况说明

碳元科技股份有限公司

董事会

2024年9月18日