

广东松发陶瓷股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会 会议资料

证券代码：603268



二〇二二年十二月

广东松发陶瓷股份有限公司

2022 年第二次临时股东大会会议议程

会议召开时间：2022 年 12 月 23 日 下午 14:00

会议召开地点：广东省潮州市枫溪区如意路工业区 C2-2 号楼四楼会议室

会议召集人：广东松发陶瓷股份有限公司董事会

会议主持人：董事长卢堃

会议议程：

- 一、主持人宣布会议开始
- 二、宣布现场参会人数及所代表股份数
- 三、介绍公司董事、监事、高级管理人员、见证律师及其他人士的出席情况
- 四、推举股东代表及监事代表参加计票、监票
- 五、宣读和审议以下议案
 1. 关于变更公司 2022 年度审计机构的议案
- 六、股东对本次股东大会议案进行讨论、提问、咨询并审议
- 七、股东进行书面投票表决
- 八、统计现场投票表决情况
- 九、宣布现场投票表决结果
- 十、通过交易所系统统计网络投票的最终结果
- 十一、宣读本次临时股东大会决议
- 十二、宣读本次临时股东大会法律意见书
- 十三、签署会议文件
- 十四、主持人宣布本次临时股东大会结束

目 录

广东松发陶瓷股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会会议议程.....	2
议案一：关于变更公司 2022 年度审计机构的的议案.....	4

议案一：

关于变更公司 2022 年度审计机构的议案

各位股东及股东代表：

2022 年 4 月 18 日，广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“公司”）召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘“华兴会计师事务所（特殊普通合伙）”为公司审计机构的议案》，聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴”）为公司 2022 年度审计机构。由于华兴原审计团队业务调整，为保证公司 2022 年度审计工作的一致性和连续性，公司拟聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农事务所”）为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构。公司就变更会计师事务所事项与华兴进行了事前沟通，华兴对本次变更事项无异议。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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2020 年 11 月 25 日。司农事务所组织形式：合伙企业（特殊普通合伙）；统一社会信用代码 91440101MA9W0YP8X3；注册地址：广东省广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房；执行事务合伙人（首席合伙人）吉争雄。

截至 2022 年 6 月末，司农事务所从业人员 291 人，合伙人 29 人，注册会计师 110 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 32 人。

2021 年度，司农事务所收入总额为人民币 4,300.00 万元，其中审计业务收入为 3,718.50 万元、证券业务收入为 1,121.90 万元。

截至 2022 年 6 月末，司农事务所为 19 家上市公司提供 2021 年报审计服务，主要行业包括：建筑业、房地产业、制造业、采矿业、信息传输、软件和信息技术服务业、水利、环境和公共设施管理业、交通运输、仓储和邮政业以及电力、热力、燃气及生产和供应业等。

2. 投资者保护能力

截至 2021 年底，司农事务所计提职业风险基金 77 万元，购买的职业保险累计赔偿限额人民币 3,600 万元，符合相关规定，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。司农事务所从成立至今没有发生民事诉讼而需承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

司农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 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。12 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 20 人次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：何国铨，1999 年 6 月成为注册会计师，1999 年开始从事上市公司审计。2022 年开始在广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2022 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 5 家。

签字注册会计师：彭程，2019 年 6 月成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计。2020 年开始在广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2022 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 0 家。

项目质量控制复核人：林恒新，2001 年 11 月成为注册会计师，2003 年起从事上市公司审计，2022 年开始在司农会计师事务所执业，现任司农事务所合伙人。从业期间为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

2. 诚信记录

拟签字项目合伙人何国铨、签字注册会计师彭程近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分、未被立案调查。

拟任项目质量控制复核人林恒新近三年受到行政监管措施两次，除此之外近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施和纪律处分、未被立案调查。

3. 独立性

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）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。

4. 审计收费

2021 年度，公司财务报告审计费用 50 万元，内部控制审计费用 30 万元，合计人民币 80 万元（不含审计过程中差旅、食宿等费用）。2022 年度审计收费定价将依据本公司的业务规模、所处行业、会计处理复杂程度等因素，结合公司年报相关审计需配备的审计人员和投入的工作量确定。董事会提请股东大会授权公司管理层与司农事务所协商确定审计报酬事项。

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

华兴于 2020-2021 年期间为公司提供审计服务，公司 2021 年度财务报告审计意见为标准无保留意见。华兴在为公司提供审计服务期间坚持独立、客观、公正的审计原则，勤勉尽职，公允独立地发表审计意见，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。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况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

由于华兴原审计团队业务调整，为保证公司 2022 年度审计工作的一致性和连续性，公司拟变更会计师事务所。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所的相关事宜与华兴进行了沟通说明，前、后任会计师事务所均已知悉本事项且无异议。华兴在为公司提供审计服务期间，勤勉、尽责、切实履行了审计机构应尽的职责，公司对华兴近年来的辛勤工作和良好服务表示诚挚的感谢！鉴于公司变更会计师事务所事项尚需提交股东大会审议，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，适时做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会对司农事务所进行了审查，认为司农事务所具备证券、期货相关业务从业资格，具备应有的专业能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，能满足为公司提供审计服务工作的要求，同意聘任司农事务所为公司 2022 年度财务和内部控制审计机构，并同意提请公司董事会审议。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

独立董事事前认可意见：司农事务所具备证券、期货相关业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司及控股子公司年度财务和内部控制审计工作的要求，该事项的相关审议程序符合要求。我们一致同意将该事项提交公司董事会审议。

独立董事独立意见：司农事务所具备证券从业资格，具备为公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司审计工作要求，本次变更会计师事务所符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行的审议程序充分、恰当、合法，不存在损害公司及全体股东利益、特别是中小股东利益的情形。因此我们同意聘任司农事务所为公司 2022 年度的财务报告及内部控制审计机构，并同意将该事项提交公司 2022 年第二次临时股东大会进行审议。

（三）董事会的审议和表决情况

2022 年 12 月 7 日，公司召开第五届董事会第十二次会议，以 8 票赞成，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于变更公司 2022 年度审计机构的议案》，同意聘任司农事务所为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构。该议案尚需提交公司股东大会审议批准。

（四）监事会的审议和表决情况

2022 年 12 月 7 日，公司召开第五届监事会第九次会议，以 3 票赞成，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于变更公司 2022 年度审计机构的议案》，同意聘任司农事务所为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构。该议案尚需提交公司股东大会审议批准。

（五）生效日期

本次变更公司 2022 年度审计机构事项自公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过之日起生效。

现提请各位股东及股东代表审议。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会

二〇二二年十二月二十三日