

证券代码:600265 证券简称:ST景谷 公告编号:2025-092

## 云南景谷林业股份有限公司 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，并对内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：  
 ● 拟聘任的会计师事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会所”）

● 原聘任的会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）

● 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于公司与原审计机构中审众环合作期限已到期，综合考虑公司现有业务状况和年度审计需求，同时参考《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，经履行选聘程序，拟聘任上会所为公司2025年度财务报表及内部控制审计机构。公司已就本次变更会计师事务所事宜与上会所及中审众环进行了充分沟通，双方均已明确知悉且对本次变更无异议。

● 本事项尚需提交公司股东大会审议。

一、拟变更会计师事务所的基本情况

(一) 机构信息

1. 基本信息

上会所原名上海会计师事务所，成立于1981年1月，系财政部在上海试点成立的第一家会计师事务所。1998年12月按财政部、中国证监会监督管理委员会的要求，改制为上海上会会计师事务所有限公司。2013年12月改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。

(1) 成立日期：2013年12月27日（系改制成立特殊普通合伙企业的成立日期）

(2) 组织形式：特殊普通合伙企业

(3) 注册地址：上海市静安区威海路755号25层

(4) 执业资质：会计师事务所执业证书；会计师事务所证券、期货相关业务许可证；首批准从事金融相关审计业务会计师事务所资质；中国银行间市场交易商协会会员资格；军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书等相关资质。

(5) 是否曾从事证券服务业务：是

(6) 首席合伙人：张晓荣

2. 人员信息及业务规模

截至2024年末，上会所合伙人数量为112人，注册会计师人数为563人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数185人。上会所2024年度经审计的收入总额为6.83亿元，其中审计业务收入为4.79亿元，证券业务收入为2.04亿元。

2024年度上市公司年报审计客户家数为72家，收费总额为0.81亿元。主要行业涉及采矿业；制造业；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；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔业。上会所具有公司所在行业的审计业务经验，与公司同行业的上市公司审计客户家数为1家。

3. 投资者保护能力

截至2024年末，上会所计提的职业风险基金为0万元，购买的职业保险累计赔偿限额为10,000.00万元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所执业职业风险管理办法》等文件的相关规定。近三年上会所无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任情况。

4. 诚信记录

上会所近三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6次、自律监管措施0次和纪律处分1次。19名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚2次、监督管理措施8次、自律监管措施0次和纪律处分1次。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：刘一锋，合伙人，2014年12月取得中国注册会计师执业资格，2014年起就职于会计师事务所从事审计工作，从事证券类审计服务近8年，至今为多家企业提供上市公司年报审计、IPO审计、新三板年报审计等证券相关服务，目前担任上海风语筑科技股份有限公司独立董事。

签字注册会计师：李声杰，项目经理，高级经济师，2009年获得中国注册会计师资格，2015年开始从事审计工作，曾为拟上市企业提供年度审计、改制及新三板挂牌审计服务等各类专业服务，具有证券服务业务从业经验，具备相应专业胜任能力，未在其他单位兼职。

项目质量控制复核人：陈金波，2009年获得中国注册会计师资格，2006年9月开始从事上市公司审计，2023年开始在上会所执业，近三年签署或复核的上市公司数量为5家，具备相应的专业胜任能力。未在其他单位兼职。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师及项目质量控制复核人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、自律监管措施和纪律处分。

3. 独立性

上会所及上述项目合伙人、签字注册会计师及项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

审计费用定价主要根据公司业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等因素，结合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。

本次拟聘任上会所担任公司2025年度财务报表和内部控制审计机构，审计费用合计120万元，其中财务报表审计费用90万元，内部控制审计费用30万元。本年度审计费用较2024年度增长20万元。

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

公司前次会计师事务所中审众环已连续4年为公司提供审计服务，中审众环对公司2024年度财务报表出具了包含与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。中审众环为公司提供审计服务期间坚持独立审计原则，勤勉尽责、公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务报表及内控情况，切实履行财务审计机构应尽的责任，从专业角度维护公司和股东合法权益。

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

鉴于公司与原审计机构中审众环合作期限已到期，综合考虑公司现有业务状况和年度审计需求，同时参考《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，经履行选聘程序，拟聘任上会所为公司2025年度财务报表及内部控制审计机构。

(三) 公司与前任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所事项与中审众环、上会所进行了事先沟通，中审众环、上会所均已明确知悉本次变更事项，并将按照《中国注册会计师审计准则第1103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、拟变更会计师事务所履行的程序

(一) 审计委员会审议意见

公司于2025年9月26日召开了第九届董事会审计委员会2025年第五次会议，审议通过了《关于聘任公司2025年度财务报表及内部控制审计机构的议案》。公司董事会审计委员会通过对上会所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况以及独立性等方面的综合考量，认为其具备为上市公司提供审计服务的专业能力和资质，能够满足公司2025年度审计需要。公司变更会计师事务所的理由充分、恰当。审计委员会一致同意公司聘任上会所为公司2025年度财务报表及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

(二) 董事会和监事会的审议和表决情况

公司于2025年9月26日召开第九届董事会2025年第七次临时会议和第九届监事会2025年第三次临时会议，审议通过了《关于聘任公司2025年度财务报表及内部控制审计机构的议案》，同意聘任上会所为公司2025年度财务报表及内部控制审计机构，并提请股东会授权公司管理层与上会所协商确定2025年度财务报表及内部控制审计费用及签署相关服务协议等事项。该议案尚需提交公司股东大会审议。

特此公告。

云南景谷林业股份有限公司董事会

2025年9月27日

证券代码:600265

证券简称:ST景谷

公告编号:2025-091

## 云南景谷林业股份有限公司 第九届监事会2025年第三次临时会议 决议公告

本公司监事会及全体监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，并对内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

本公司监事会及全体监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，并对内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、监事会会议召开情况

云南景谷林业股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年9月26日（星期五）以通讯方式召开了第九届监事会2025年第三次临时会议。会议通知已于2025年9月23日通过电子邮件方式向全体监事发出。本次会议由监事会主席冯先生主持，会议应到监事3名，实到监事3名。会议的召集、召开及表决程序符合《中华人民共和国公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定，会议及通过的决议合法有效。

二、监事会会议审议情况

经与会监事认真审议，本次会议审议并通过如下议案：

(一) 审议通过《关于聘任公司2025年度财务报表及内部控制审计机构的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经审议，监事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、适当，同意公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报表及内部控制审计等服务。

本议案尚需提交股东会审议。

详情可见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2025-092）。

(二) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经与会监事认真审议，本次会议审议并通过如下议案：

(一) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经审议，监事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、适当，同意公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报表及内部控制审计等服务。

本议案尚需提交股东会审议。

详情可见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2025-092）。

(二) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经与会监事认真审议，本次会议审议并通过如下议案：

(一) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经审议，监事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、适当，同意公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报表及内部控制审计等服务。

本议案尚需提交股东会审议。

详情可见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2025-092）。

(二) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经与会监事认真审议，本次会议审议并通过如下议案：

(一) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经审议，监事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、适当，同意公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报表及内部控制审计等服务。

本议案尚需提交股东会审议。

详情可见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2025-092）。

(二) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经与会监事认真审议，本次会议审议并通过如下议案：

(一) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经审议，监事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、适当，同意公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报表及内部控制审计等服务。

本议案尚需提交股东会审议。

详情可见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2025-092）。

(二) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经与会监事认真审议，本次会议审议并通过如下议案：

(一) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经审议，监事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、适当，同意公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报表及内部控制审计等服务。

本议案尚需提交股东会审议。

详情可见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2025-092）。

(二) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经与会监事认真审议，本次会议审议并通过如下议案：

(一) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经审议，监事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、适当，同意公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报表及内部控制审计等服务。

本议案尚需提交股东会审议。

详情可见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2025-092）。

(二) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

经与会监事认真审议，本次会议审议并通过如下议案：

(一) 审议通过《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉的议案》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。