

证券代码：600228

证券简称：ST 昌九

公告编号：2021-022

江西昌九生物化工股份有限公司 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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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”）
- 原聘任会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）
- 变更会计师事务所的原因：江西昌九生物化工股份有限公司（以下简称“公司”）根据业务发展需要及实际情况，经与中兴财光华友好沟通协商，公司拟聘任上会所为本公司 2021 年度财务审计机构及内控审计机构，并提请股东大会审议并授权董事会决定年度审计费用，中兴财光华对公司拟变更 2021 年度审计及内控审计事务所事宜无异议。
- 该事项尚需提交至公司股东大会审议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）上会所基本情况

1、上会所基本信息：

- （1）上会所于 1981 年正式成立，2013 年底转制为特殊普通合伙体制。
- （2）注册地址：上海市静安区威海路 755 号 25 层。
- （3）证券服务业起始年：自 1993 年起从事证券服务行业。

(4) 执业资质：会计师事务所执业证书（证书编号：31000008），证券、期货相关业务许可证（证书序号：000362）。

(5) 上会建所近四十年来，讲究业务质量和服务质量，崇尚职业道德，拥有较高执业素质的团队，业务不断扩展，深得客户信赖。

2、人员信息

(1) 首席合伙人：张晓荣。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，上会所合伙人人数 74 人，注册会计师人数 414 人，其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 109 人。

3、业务规模

上会 2019 年业务收入 3.79 亿元，其中审计业务收入 2.50 亿元，证券业务收入 1.10 亿元。

2019 年，上会所服务的上市公司年报审计客户 38 家，收费金额 0.39 亿元，客户主要分布在采矿业；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。其中，制造业上市公司审计客户 22 家。

4、投资者保护能力

2020 年共同购买职业保险累计赔偿限额为 30,000 万元，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和 76.64 万元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年，上会所不存在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

5、独立性和诚信记录

上会所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上会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 4 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。8 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 0 次、监督管理措施 4 次和自律监管措施 0 次。

6、项目成员信息

(1) 人员信息

①拟任 2021 年签字项目合伙人：张扬

张扬，中国注册会计师、全国注册会计师领军人才、上海市注册会计师优秀人才、合伙人。2001年开始在上会会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2003年成为注册会计师，2006年开始从事上市公司审计。主要从事上市公司、IPO 审计、重组改制等专业服务，从业已逾 19 年，具有丰富的证券服务业务经验。近三年签署过 3 家上市公司审计报告。

②拟任 2021 年签字注册会计师：耿磊

耿磊，中国注册会计师、全国注册会计师领军人才、执行事务合伙人。1993 年加入上会会计师事务所（特殊普通合伙），1994 年成为注册会计师，从事上市公司年审、IPO 申报审计、重组改制等专业服务已逾 27 年，具有丰富的证券服务业务经验。近三年签署过 5 家上市公司审计报告。

③拟任 2021 年项目质量控制复核人：韩贇云

韩贇云，中国注册会计师、全国注册会计师领军人才、ACCA 英国特许公认会计师、合伙人。1999 年成为注册会计师，1996 年开始从事上市公司审计，1996 年开始在上会会计师事务所（特殊普通合伙）执业。曾提供过 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业务，现担任上市公司审计项目的质量控制复核工作，具备相应专业胜任能力。近三年复核过 8 家上市公司审计报告。

(2) 相关人员的独立性和诚信记录情况

上会所其主要负责人、本项目相关负责人、质量控制复核人与本公司及其实际控制人不存在关联关系或特殊利益关系，符合独立性要求。

上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，近三年执业行为没有受到刑事处罚，没有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，没有受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

7、审计收费

2021 年审计费用根据审计范围和审计工作，参照有关规定和标准，根据公司股东大会的授权，与会计师事务所根据市场行情及实际工作情况协商确定。

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

公司原聘任会计师事务所为中兴财光华，成立于 1999 年 1 月，系具有三十多年证券期货服务业务资格的专业会计服务机构，已连续为本公司提供年度财务报表审计及内控审计服务 4 年（2017 年度-2020 年度）。中兴财光华为公司 2020 年度财务报告和内控报告出具了标准无保留意见的审计报告。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

公司根据业务发展需要及实际情况，经与中兴财光华友好沟通协商，拟不再续聘中兴财光华为公司审计机构，改聘上会为公司 2021 年年度审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就该事项已事先与上会所及中兴财光华进行了充分沟通，各方均已确认就本次变更会计师事务所事宜无异议。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》和其他要求，做好相关沟通及配合工作。

三、变更会计师事务所履行的程序

1. 公司第八届董事会审计委员会 2021 年第三次会议审议通过了《关于公司 2021 年度聘任会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会委员通过对审计机构提供的资料进行审核并进行专业判断，认为：“公司本次变更 2021 年度会计师事务所的理由恰当，不会损害公司以及全体股东的合法权益。上会具备证券、期货相关业务执业资格，具备为公司提供审计服务的经验与能力，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，能够为公司提供真实、准确、公正的审计服务。我们同意聘任上会作为公司 2021 年度的审计机构，并将该议案提交公司董事会审议”

2. 公司独立董事已就本次续聘会计师事务所事项发表了同意的事前认可意见：“我们认为上会具备从事上市公司审计业务相关资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司未来审计工作的要求，我们同意聘任上会会计师事务所为公司 2021 年审计机构的事项，并将该事项提交至公司董事会审议”。

独立董事同时发表了独立意见：“上会具备证券、期货相关业务执业资格，具

备为公司提供审计服务的经验与能力，有足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，能够为公司提供真实、准确、公正的审计服务，能够满足公司财务报告审计工作的需要，有利于保障公司审计工作的质量，有利于保护公司及其他股东尤其是中小股东的利益”。

3. 公司第八届董事会第七次会议审议通过了《关于公司 2021 年度聘任会计师事务所的议案》，表决情况为：11 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

4. 公司第八届监事会第二次会议审议通过了《关于公司 2021 年度聘任会计师事务所的议案》，表决情况为：3 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

5. 本次变更会计师事务所事项尚需获得股东大会的批准，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

公司所有信息均以公司指定的信息披露媒体《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的公告为准，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

江西昌九生物化工股份有限公司董事会

二〇二一年三月二十日