

股票简称：亚星化学

股票代码：600319

编号：临 2023-027

## 潍坊亚星化学股份有限公司 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法律责任。

### 重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓”）
- 原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”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：为保持会计师事务所对潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“公司”）审计工作的独立性，更好地适应公司未来业务发展及规范化需要，公司拟对会计师事务所进行变更。公司已与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，原聘任会计师事务所对变更事项无异议。

### 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

会计师事务所名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月20日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

首席合伙人：吕江

上年度末（2022年末）合伙人数量：104人

上年度末（2022年末）注册会计师人数：333人

上年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：136 人

最近一年（2022 年度）收入总额（经审计）：35,821 万元

最近一年（2022 年度）审计业务收入（经审计）：30,996 万元

最近一年（2022 年度）证券业务收入（经审计）：15,164 万元

上年度（2022 年末）上市公司审计客户家数：36 家

上年度（2022 年末）上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C26	制造业	化学原料及化学制品制造业
C27	制造业	医药制造业
C29	制造业	橡胶和塑料制品业
C34	制造业	通用设备制造业
C35	制造业	专用设备制造业

上年度上市公司审计收费：5,128 万元

上年度本公司同行业上市公司审计客户家数：5 家

## 2、投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：4,067 万元

职业保险累计赔偿限额：3,000 万元

永拓能承担因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提、质押保险购买符合相关规定。

近三年，永拓不存在在职业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 3、诚信记录

近三年，永拓受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的具体情况如下：

类型	2022 年度	2021 年度	2020 年度
刑事处罚	无	无	无

行政处罚	1 次	1 次	无
行政监管措施	4 次	1 次	5 次
自律处分	无	无	无

从业人员受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的具体情况如下：20 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 7 次、监督管理措施 22 次和自律监管措施 0 次。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

本次项目合伙人、审计拟签字注册会计师、项目质量控制复核人为荆秀梅、谢家龙、张惠子，相关情况如下：

（1）项目合伙人荆秀梅，2002 年 6 月成为执业注册会计师，2001 年开始至今在永拓从事审计业务，先后为山东矿机集团股份有限公司、山东同大海岛新材料股份有限公司、北京康斯特仪表科技股份有限公司、江苏苏博特新材料股份有限公司、南京华脉科技股份有限公司、山东沃华医药股份有限公司等上市公司提供年度审计鉴证工作，具备相应的专业胜任能力。

（2）签字注册会计师谢家龙，2014 年 9 月成为执业注册会计师，2012 年 8 月开始至今在永拓从事审计业务，2013 年 10 月开始从事上市公司、发债、新三板等审计业务，具备相应的专业胜任能力。近三年签署上市公司 3 家。

本次审计项目质量控制复核人张惠子，现担任永拓会计师事务所质量控制复核人，中国注册会计师。2016 年 1 月 28 日 成为执业注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计业务，2016 年开始从事新三板挂牌及年报审计业务，2021 年 12 月 01 日 加入永拓会计师事务所并为其提供审计服务。从事注册会计师审计行业工作 9 年。

### 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

本次拟聘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。

### 4、审计收费

审计服务收费是按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2023 年度本项目的费用为人民币 50 万元（含税），其中年度审计费用人民币 35 万元，内控审计费用人民币 15 万元，审计人员在公司工作期间，公司提供工作餐和厂区内交通，其他食宿和交通自理

## 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

截至本公告披露日，上会已连续多年为本公司提供审计服务，就公司 2022 年度审计出具了标准无保留意见的审计意见。上会履行了审计机构应尽职责，从专业角度维护了本公司及股东的合法权益。本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又解聘的情况

### （二）拟变更会计师事务所的原因

鉴于上会已连续多年为公司提供审计服务，为保持公司审计工作的独立性，更好地适应公司未来业务发展及规范化需要，经公司董事会审计委员会提议，公司以邀请招标的方式结果为依据，拟聘请永拓为公司 2023 年度财务报告及内控审计机构。

### （三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

本公司已就变更会计师事务所事宜与上会进行了事前沟通，上会对此无异议。上会、永拓将按照《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，做好沟通及配合工作。公司对上会多年来为公司提供的专业审计服务表示衷心的感谢！

## 三、拟聘任会计师事务所履行的程序

### （一）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会已对永拓进行了审查，认为其在执业过程中坚持独立审计原则，能够客观、公正、公允地反映其审计过的上市公司的财务状况、经

营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力。因此，审计委员会同意聘任永拓为公司 2023 年度财务审计机构和内控审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

#### （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：经核查，永拓具有证券、期货相关业务执业资格，执业经验丰富，能够独立胜任公司的审计工作。我们同意公司将《关于变更会计师事务所的议案》提交公司董事会审议。

独立董事独立意见：永拓具备从事证券、期货相关业务资格，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，聘用永拓有利于保障公司审计工作质量，有利于保护公司及其他股东利益，尤其是中小股东利益。因此，我们同意聘请永拓为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构，并提交公司股东大会审议。

#### （三）董事会对议案审议和表决情况

公司于第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，以同意票 9 票，反对票 0 票，弃权票 0 票的表决结果同意公司聘用永拓担任 2023 年度财务审计机构和内控审计机构。

#### （四）生效日期

本事项尚需提交公司股东大会审议，自股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

潍坊亚星化学股份有限公司董事会

二〇二三年五月二十九日