

证券代码：600735

证券简称：新华锦

公告编号：2024-055

山东新华锦国际股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

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：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）

●原聘任的会计师事务所名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）

●变更会计师事务所原因及前任会计师异议情况：因中天运原项目团队工作变动，为进一步提升公司审计工作的独立性和客观性，充分保障公司审计工作安排，更好地适应公司未来业务发展，基于审慎性原则以及公司对审计服务的需求，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，经履行相应的选聘程序，公司拟不再续聘中天运开展2024年财务报表审计、内部控制审计业务。公司已就变更事项与中天运进行充分沟通，双方已明确知悉变更事项且无异议。

山东新华锦国际股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年12月10日召开第十三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，拟聘任中兴华为公司2024年度财务报表审计及内部控制审计机构，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

(1) 基本信息

中兴华成立于 1993 年，2000 年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”，2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”，2013 年进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层，首席合伙人：李尊农。

(2) 人员信息

截至 2023 年末，合伙人 189 人，注册会计师 968 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 489 人。

(3) 业务规模

2023 年度经审计的收入总额为 185,828.77 万元，其中审计业务收入为 140,091.34 万元，证券业务收入为 32,039.59 万元。

2023 年度上市公司审计客户家数 124 家，审计收费总额 15,791.12 万元，涉及的行业包括制造业，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，批发和零售业，房地产业，建筑业等。本公司同行业上市公司审计客户家数 1 家。

2、投资者保护能力

中兴华所计提职业风险基金 11,468.42 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 10,000 万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

中兴华近三年存在执业行为相关民事诉讼：在青岛亨达股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案中，中兴华被判定在 20% 的范围内对亨达公司承担责任部分承担连带赔偿责任。

3、诚信记录

中兴华近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 16 次、自律监管措施 3 次，纪律处分 1 次。

42 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 8 次、监督管理措施 37 次、自律监管措施 6 次、纪律处分 2 次。

（二）项目信息

1、基本信息

拟签字项目合伙人：吕建幕，1998 年成为注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在中兴华执业，2024 年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告合计 5 家。

拟签字注册会计师：刁乃双，2004 年成为注册会计师，2002 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在中兴华执业，2024 年开始为公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告合计 2 家。

项目质量控制复核人：杨勇，1999 年成为注册会计师，从 2000 年起从事审计工作，从事证券服务业务超过 15 年，2013 年开始在中兴华执业，目前任职事务所项目质量复核岗位，负责过多个证券业务项目的质量复核，包括上市公司年报及并购重组审计、IPO 审计和新三板挂牌企业审计等，具备相应的专业胜任能力，2024 年开始为公司提供审计服务。

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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	吕建幕	-	-	-	-
2	刁乃双	-	-	-	-
3	杨勇	2023 年	警告	中国证券监督管理委员会	希努尔男装股份有限公司 2018、2019 年度审计报告存在未勤勉尽责情形

3、独立性

中兴华及以上项目合伙人、签字注册会计师、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

审计费用定价原则主要基于公司的业务规模、审计工作的复杂程度、事务所提供审计服务所需配备的审计人员和投入的工作量等因素综合考虑，经双方协商后确定。2024 年度审计费用共计 110 万元，其中：财务报表审计费用 75 万元，内部控制审计费用 35 万元，实际收费可能会根据工作情况有所调整。

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

公司前任会计师事务所中天运已为公司提供审计服务 16 年，2023 年度审计意见为标准无保留意见，公司不存在已委托前任会计师事务所开展 2024 年度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

因中天运原项目团队工作变动，为进一步提升公司审计工作的独立性和客观性，充分保障公司审计工作安排，更好地适应公司未来业务发展，基于审慎性原则以及公司对审计服务的需求，公司拟不再续聘中天运开展 2024 年度审计业务。

（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与前后任会计师事务所进行了沟通，双方均已知悉本事项，并对本次变更无异议。前后任会计师事务所已按照《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》和其他相关要求，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 2024 年 12 月 10 日召开第十三届董事会审计委员会 2024 年第五次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

公司董事会审计委员会对中兴华进行了审查，认为中兴华具备为上市公司提供审计服务的专业能力，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况满足公司财务报表及内部控制审计工作的要求。公司董事会审计委员会同意向董事会提议变更中兴华为公司 2024 年度的审计机构，聘期一年。

（二）董事会审议和表决情况

公司于 2024 年 12 月 10 日召开第十三届董事会第十五次会议，董事会以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司变更中兴华为公司 2024 年度财务报表及内部控制审计机构，审计费用为人民币 110 万元。

（三）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

山东新华锦国际股份有限公司

董事会

2024 年 12 月 11 日