

西王食品股份有限公司 拟变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威”）对公司 2020 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告（毕马威华振审字第 2103653 号）；

2、拟聘任的会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财”）；原聘任的会计师事务所名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

3、变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：考虑公司业务发展的需要，公司拟聘请中兴财为公司 2021 年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与毕马威进行了充分沟通，毕马威明确知悉本事项并确认无异议。

4. 公司审计委员会、独立董事、董事会对本次拟更换会计师事务所事项无异议。本事项尚需提交公司股东大会审议。

2022 年 1 月 27 日，公司召开第十三届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，拟改聘中兴财为公司 2021 年度审计机构。本议案尚需提交公司股东大会审议，现将有关事宜公告如下：

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

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1999 年 1 月（2013 年 11 月改制为特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座
24 层

首席合伙人：姚庚春

人员信息：目前中兴财有合伙人 143 人，注册会计师人数 976 人，
签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过 533 人。

业务信息：2020 年度，经审计的收入总额超过人民币 12.50 亿
元，其中审计业务收入人民币 11.27 亿元，证券业务收入人民币 3.87
亿元。

中兴财 2020 年上市公司年报审计客户家数为 69 家，上市公司财
务报表审计收费总额为人民币 1.02 亿元。这些上市公司主要行业分
布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软
件和信息技术服务业等。中兴财对公司所在行业具有过往审计工作经
验，公司同行业上市公司审计客户 5 家。

2、投资者保护能力

中兴财购买的职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之
和超过人民币 1.76 亿元，符合法律法规相关规定。近三年不存在因

执业行为相关民事诉讼而需承担民事责任的情况。

3、诚信记录

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）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 24 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 1 次。45 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 人次、监督管理措施 56 人次和自律监管措施 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：崔志彪，个人执业经历：2001 年取得注册会计师执业资格；中注协资深会员；2010 年至今任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）业务拓展委员会委员、分所管理委员会委员、吉林分所负责人，主要审计业务：2016 年吉林省金沙数控机床股份有限公司新三板挂牌审计；2017 年吉林省中研高性能工程塑料股份有限公司新三板挂牌审计；2018 年-2020 年龙翔投资控股集团有限公司证券业务审计、长春新区发展集团有限公司证券业务审计、辽源市国有资产经营有限责任公司证券业务审计；2018 年-2020 年省外企业证券业务审计：山东泰山钢铁集团有限公司、内蒙古盛祥投资有限公司等。近三年没有签署或复核上市公司审计报告情况。

签字注册会计师：王晓玉，2018 年 9 月 27 日成为执业注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计业务，2017 年 7 月 1 日开始在本所执业。近三年没有签署或复核上市公司审计报告情况。

项目质量控制复核人：顾珍珠，中国注册会计师，国际注册内部审计师，2006年开始从事审计工作；2017年4月至今就职于中兴财光华会计师事务所质量监管部，从事质量控制复核工作，复核过多家上市公司和新三板挂牌公司审计报告，具备相应专业胜任能力。

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	处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	崔志彪	2019年 11月01 日	警示函	天津证监局	天津市浩通物产有限公司2015-2018年财务报表审计中，未保持应有的执业谨慎，未执行充分必要的审计程序。

3. 独立性

拟聘任的中兴财光华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等不存在可能影响《中国注册会计师职业道德守则》关于独立性要求的情形。

4. 审计收费

2021年度审计费用为人民币170万元（其中年报审计费用130万元、内控审计费用40万元），2020年度审计费用为330万元，变动原因主要为会计师事务所根据公司年报审计需要配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的同行业收费标准确定。

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

前任会计师事务所名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

截至 2021 年年初，毕马威已经连续为公司提供 4 年审计服务。2020 年度出具标准无保留意见的审计报告。

（二）拟变更会计师事务所原因

公司原审计机构毕马威已连续为公司提供审计服务多年，在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。公司对毕马威在担任公司审计机构期间表示由衷感谢。

考虑公司业务发展的需要，经公司董事会审计委员会提议拟变更提供年度审计服务的会计师事务所，拟聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构，聘期一年。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司与毕马威就变更会计师事务所事项进行了充分的事前沟通，毕马威同意变更事宜并确认无异议。根据《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，双方已积极做好会计师事务所变更的相关沟通及配合。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

审计委员会对中兴财的执业情况、独立性、专业胜任能力、投资

者保护能力和诚信状况等方面进行了审查,认为中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)具备从事上市公司审计的资质、经验和专业能力,与公司股东以及公司关联人无关联关系,不会影响在公司事务上的独立性,满足公司审计工作要求,具备投资者保护能力。为保证审计工作的连续性,审计委员会同意改聘中兴财为公司 2021 年度审计机构,并将该事项提交公司第十三届董事会第十次会议审议。

(二) 独立董事的事前认可情况和独立意见

事前认可意见:中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)是具有证券相关业务执业资格的审计机构,能够遵循独立、客观、公正的职业准则,有较高的执业水平,具备为上市公司提供审计服务的经验与能力,能够满足公司审计工作的要求。独立董事同意更换中兴财为公司 2021 年度审计机构,并同意将该议案提交公司第十三届董事会第十次会议审议。

独立意见:经认真审阅后,我们认为中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券、期货相关业务执业资格,具备为上市公司提供财务报告审计和内部控制审计服务的经验和能力,能够满足公司财务报告审计和内部控制审计工作要求。中兴财具备足够的独立性、专业胜任能力及投资者保护能力。本次更换会计师事务所事项不存在损害公司及其他股东利益、尤其是中小股东利益的情形。公司拟更换会计师事务所的审议程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。综上,我们同意更换会计师事务所的议案,并同意将本议案提交公司 2022 年第一次临时股东大会审议。

（三）董事会、监事会对议案审议表决情况和尚需履行的审议程序

公司于2022年1月27日召开第十三届董事会第十次会议和第十三届监事会第八次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意改聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构。

（四）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，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

西王食品股份有限公司董事会

二〇二二年一月二十七日