

证券代码：002366

证券简称：*ST 海核

公告编号：2023-005

台海玛努尔核电设备股份有限公司

关于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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、台海玛努尔核电设备股份有限公司（以下简称“公司”或“台海核电”）拟聘任的会计师事务所为尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“尤尼泰振青”），公司原聘任的会计师事务所为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”），经综合考虑公司发展需要及年度审计总体工作安排，公司董事会审计委员会经过审慎研究，拟聘请尤尼泰振青为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构。

公司就变更会计师事务所的相关事宜与前任会计师事务所中喜会计师事务所进行了沟通，其已知悉本事项且未提出异议。

2、中喜会计师事务所对公司 2021 年度财务报告出具了保留意见的《审计报告》（中喜财审 2022S01064 号）。

3、公司审计委员会、独立董事、董事会对本次拟变更会计师事务所事项无异议。本事项需提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议。

公司于 2023 年 1 月 11 日召开的第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第二十一次会议分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司独立董事发表了事前认可意见及明确同意的独立意见，同意聘任尤尼泰振青为公司 2022 年度审计机构，并提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议。现将相关事宜公告如下：

一、拟聘任会计师事务所情况

（一）机构信息

1、基本信息

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙），IAPA 执业会计师国际联盟成

员所，前身为青岛市税务局于 1994 年组建的振青会计师事务所，1999 年底脱钩改制为振青会计师事务所有限公司，2017 年整合尤尼泰税务集团会计资源，更名为尤尼泰振青会计师事务所有限公司，2020 年经财政部和国家市场监督管理总局审核批准，转制为特殊普通合伙制会计师事务所，并进入证监会首批 46 家从事证券服务业会计师事务所备案名单。注册地址为山东省青岛市市北区上清路 20 号，首席合伙人顾旭芬。

2、人员信息

截至 2021 年 12 月 31 日，尤尼泰振青共有合伙人 42 人，共有注册会计师 194 人，其中 13 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

尤尼泰振青经审计的 2021 年度收入总额为 8822.69 万元，其中审计业务收入 5957.79 万元，证券期货业务收入 254.70 万元。

尤尼泰振青共承担 3 家上市公司 2021 年度年报审计业务，审计收费总额 390 万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业行业。尤尼泰振青对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 0 家。

4、投资者保护能力

尤尼泰振青已购买注册会计师职业责任保险，职业保险购买符合相关规定；截至 2021 年 12 月 31 日累计责任赔偿限额 5000 万元。近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

5、诚信记录

尤尼泰振青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 0 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 0 次。

（二）项目成员信息

1、项目成员信息

（1）项目合伙人

项目合伙人：姜晓俊，现任尤尼泰振青执行合伙人，2016 年成为注册会计师、2020 年开始从事上市公司审计、2016 年开始在尤尼泰振青执业，首次为本公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告 3 家。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券

服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

（2）签字注册会计师

项目签字注册会计师：王永兰，2009 年取得中国注册会计师资格，2020 年开始从事上市公司审计业务，2009 年开始在尤尼泰振青执业，首次为本公司提供审计服务，近三年未签署过上市公司审计报告。

（3）质量控制复核人

项目质量控制复核人：张洁，现任尤尼泰振青质控部主任，2012 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2021 年开始在尤尼泰振青执业，首次为本公司提供审计服务；近三年签署或复核挂牌公司审计报告情况 8 家。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

2、诚信记录

项目合伙人姜晓俊、签字注册会计师王永兰、项目质量控制复核人张洁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

尤尼泰振青及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。

4、审计收费情况

审计收费定价原则将根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并结合公司年度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最终的审计收费。

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

公司原聘任中喜会计师事务所已为公司提供了二年的审计服务，2021 年度审计意见类型为保留意见。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原因

经综合考虑公司发展需要及年度审计总体工作安排，公司董事会审计委员会

经过审慎研究，拟聘请尤尼泰振青为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司与中喜会计师事务所、尤尼泰振青就变更会计师事务所事项进行了充分的事前沟通，中喜会计师事务所知悉本事项并确认无异议。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，双方将积极做好会计师事务所变更的相关沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

公司审计委员会通过与尤尼泰振青审计项目负责人的沟通及对尤尼泰振青相关资质进行审查，认为尤尼泰振青具有专业胜任能力，投资者保护能力，诚信状况良好，具备独立性，具备为上市公司服务的资质要求，能够胜任工作，公司变更会计师事务所的理由恰当合理，有利于更好地推进公司 2022 年度审计工作，因此向董事会提议聘请尤尼泰振青为公司 2022 年度财务会计报告审计机构。

（二）独立董事的事前认可意见及独立意见

事前认可意见：我们对本次拟变更会计师事务所的议案进行了事前审核，经认真审核相关资质等证明材料，我们认为：尤尼泰振青具有证券期货相关业务审计资格，具备为上市公司提供审计服务的执业资质和胜任能力，能满足公司 2022 年度财务审计和内部控制审计工作的要求。公司本次变更会计师事务所理由正当合规，有利于公司审计工作的独立性与客观性，不会损害公司和股东特别是中小股东的利益。我们同意将该事项提交公司董事会审议。

独立意见：经核查，尤尼泰振青具有证券期货相关业务审计资格，具备为上市公司提供审计服务的执业资质和胜任能力，能满足公司 2022 年度财务审计和内部控制审计工作的要求，公司本次拟变更会计师事务所理由正当合规，对该事项的审议、表决程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们同意聘任尤尼泰振青为公司 2022 年度财务审计机构和内部控制审计机构，并将该议案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 2023 年 1 月 11 日召开了第五届董事会第二十三次会议、第五届监事

会第二十一次会议分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任尤尼泰振青为 2022 年度审计机构，并提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议。

（四）生效日期

本次变更公司会计师事务所事项尚需提交公司 2022 年第一次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效，聘期一年。

四、备查文件

- 1、《独立董事关于第五届董事会第二十三次会议相关事项的事前认可意见》；
- 2、《独立董事关于第五届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见》；
- 3、《台海玛努尔核电设备股份有限公司第五届董事会第二十三次会议决议》；
- 4、《台海玛努尔核电设备股份有限公司第五届监事会第二十一次会议决议》；
- 5、拟聘任会计师事务所营业执业证照，主要负责人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

台海玛努尔核电设备股份有限公司董事会

2023 年 1 月 13 日