

证券代码：000962

证券简称：东方钽业

公告编号：2023-115 号

## 宁夏东方钽业股份有限公司

### 关于拟聘任 2023 年度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、拟聘任的会计师事务所：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）

原聘任的会计师事务所：大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华事务所”）

2、变更会计师事务所的原因：公司原审计机构大华事务所已经连续多年为公司提供审计服务，在执业过程中遵循独立、客观、公正的执业准则，从会计专业角度维护了公司与全体股东的利益。根据公司业务发展和未来审计的需要，经综合评估考虑，公司拟改聘天职国际为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。

3、公司已就变更会计师事务所的相关事宜与大华会计师事务所进行了充分沟通，大华会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。

4、公司审计委员会、董事会对本次拟变更会计师事务所事项无异议，独立董事发表了事前认可意见和同意的独立意见，本次变更事项尚需提交公司股东大会审议。

#### 一、拟聘任会计师事务所的基本信息

##### （一）机构信息

## 1、基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

## 2、投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规

定。近三年（2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### 3、诚信记录

天职国际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 9 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 9 次，涉及人员 22 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：谭学，2008 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在天职国际执业，2023 年开始为东方钽业提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 5 家，近三年复核上市公司审计报告 2 家。

签字注册会计师 2：武亮，2010 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在天职国际执业，2023 年开始为东方钽业提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家。

项目质量控制复核人：徐兴宏，2008 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在天职国际执业，2023 年开始为东方钽业提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家，近三年复核上市公司审计报告 1 家。

### 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、纪律处分的情况。

### 3、独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

### 4、审计收费

天职国际审计服务收费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 年度审计费用共计 65 万元(其中：年报审计费用 45 万元；内控审计费用 20 万元)。总审计费用与 2022 年一致。

## 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为大华会计师事务所，该所已连续为公司提供审计服务 6 年，此期间大华会计师事务所坚持独立审计原则，勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，切实履行审计机构应尽的责任，从专业角度维护公司和股东合法权益，公司对大华会计师事务所多年以来的专业服务表示衷心感谢。

2022 年度，大华会计师事务所对公司财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告。公司本次变更会计师事务所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

鉴于公司原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）聘期已满，参照《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，为进一步确保公司审计工作的独立性和客观性，并结合公司业务发展的需要及审计需求，公司拟变更为公司提供审计服务的会计师事务所，聘请天职国际担任公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与大华会计师事务所进行了事前充分沟通，大华会计师事务所对变更事项无异议。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》和其他相关要求，做好沟通与配合工作。

## 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

公司董事会审计委员会对天职国际的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力进行了充分了解和审查，认为天职国际能够满足为公司提供审计服务的资质要求，具备审计的专业能力、独立性及投资者保护能力，同意向董事会提议聘请天职国际为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

### （二）独立董事的事前认可情况和独立意见

#### 1、事前认可意见

独立董事对公司拟聘任 2023 年度审计机构事项进行了事前审核，并对该事项发表了如下意见：

公司已将拟聘任会计师事务所事项事先与我们进行了沟通，我们听取了相关汇报并审阅了有关材料，资料详实，有助于董事会做出理性科学的决策。经核查，天职国际具有证券、期货等相关业务执业

资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供公正、公允的审计服务，能够客观地评价公司的财务状况和经营成果，满足公司 2023 年度审计工作要求。综上，同意聘请天职国际为公司 2023 年度审计机构，并同意将《关于拟聘任 2023 年度会计师事务所的议案》提交公司第九届董事会第五次会议审议。

## 2、独立意见

经审查，天职国际具有中国证监会许可的证券、期货相关业务的执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。公司拟聘任会计师事务所的审议和决策程序符合相关法律法规的有关规定，不存在损害公司及股东利益尤其是中小股东利益的情形。同意公司本次拟聘任天职国际为公司 2023 年度审计机构，并同意将本议案提请至公司股东大会审议。

### （三）董事会对议案审议和表决情况

2023 年 12 月 8 日，公司召开了第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟聘任 2023 年度会计师事务所的议案》。经审核，董事会认为：天职国际具有丰富的上市公司审计服务经验，具备为公司提供高质量专业服务的能力，能够满足公司财务报告和内部控制的审计要求。本次变更会计师事务所的程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司利益和股东利益的情形。因此，董事会同意聘任天职国际为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。本事项尚需提交公司股东大会审议。

### （四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司 2023 年第七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。

## 四、备查文件

- 1、第九届董事会第五次会议决议
- 2、独立董事签署的事前认可和独立意见
- 3、董事会审计委员会 2023 年第十次会议决议
- 4、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，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。

宁夏东方钽业股份有限公司董事会

2023 年 12 月 9 日