

证券代码：002753

证券简称：永东股份

公告编号：2023-065

债券代码：127059

债券简称：永东转2

山西永东化工股份有限公司 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、变更前会计师事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
（以下简称“中兴华”）；

变更后会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）；

2、变更会计师事务所的原因：鉴于中兴华为公司提供审计服务的主要审计团队加入立信，该审计团队在审计中表现出了应有的业务水平和职业道德，较好地完成了财务报表等审计工作，为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，保证公司财务报表的审计质量，公司拟聘任立信为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任已明确知悉本次变更事项并确认无异议；

3、公司审计委员会、董事会、监事会对本次拟变更会计师事务所事项无异议，独立董事发表了同意的事前认可意见和独立意见；

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2022 年末，立信拥有合伙人 267 名、注册会计师 2,392 名、从业人员总数 10,620 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 674 名。

立信 2022 年业务收入（经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2022 年度立信为 646 家上市公司提供年报审计服务，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业等，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 40 家。

2、投资者保护能力

截至 2022 年末，立信已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 30 次、自律监管措施无和纪律处分 2 次，涉及从业人员 82 名。

(二) 项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	冯万奇	1997 年	2001 年	2013 年	2023 年
签字注册会计师	臧旭	2021 年	2018 年	2021 年	2023 年
质量控制复核人	于长江	2006 年	2006 年	2013 年	2023 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：冯万奇

时间	上市公司名称	职务
2022 年度	北京东方国信科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	天津滨海能源发展股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京并行科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	朗姿股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	沈阳隆基电磁科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	厦门日上集团股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	浙江永和制冷股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	阿尔特汽车技术股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京动力源科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	凯瑞环保科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	石家庄银河微波技术股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	厦门日上集团股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	浙江永和制冷股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	阿尔特汽车技术股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	朗姿股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	沈阳隆基电磁科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	北京东方国信科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	天津滨海能源发展股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	北京并行科技股份有限公司	项目合伙人

时间	上市公司名称	职务
2020 年度	北京东方国信科技股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	天津滨海能源发展股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	北京并行科技股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	朗姿股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	沈阳隆基电磁科技股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	天津凯发电气股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	珠海英搏尔电气股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 臧旭

时间	上市公司名称	职务
	无	

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 于长江

时间	上市公司名称	职务
2022 年度	爱慕股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	厦门合兴包装印刷股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京星网宇达科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	珠海英搏尔电气股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	宸展光电(厦门)股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	江苏通光电子线缆股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京华如科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	爱慕股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	厦门合兴包装印刷股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	北京星网宇达科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	珠海英搏尔电气股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	厦门合兴包装印刷股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	北京星网宇达科技股份有限公司	项目合伙人
2020 年度	爱慕股份有限公司	项目合伙人

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚, 不存在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，不存在受到证券交易所、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

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可能影响独立性的情形。

4、审计收费

（1）审计费用定价原则

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

（2）审计费用情况

公司 2022 年度审计费用为人民币 180 万元，其中年度审计收费金额为 120 万元，内控审计收费金额为 60 万元。2023 年度审计费用将依据公司业务规模、所处行业、需配备的审计人员情况和投入的工作量等因素，由董事会提请股东大会授权管理层与立信协商确定。

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

公司前任会计师事务所中兴华于 2016 年-2022 年连续七年为公司提供审计服务，公司 2022 年度审计意见类型为标准无保留审计意见。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

鉴于中兴华为公司提供审计服务的主要审计团队加入立信，该审计团队在审计中表现出了应有的业务水平和职业道德，较好地完成了财务报表等审计工作，为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，保证公司财务报表的审计质量，公司拟聘任立信为公司 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

公司已就该事项与前后任会计师事务所进行了充分的沟通，各方均已明确知悉本事项并未表示异议。鉴于公司变更会计师事务所事项尚需提交股东大会审议，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会计师的沟通》及相关执业准则的有关规定，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

公司董事会审计委员会对立信的基本情况、执业资质相关证明、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况进行了充分了解和审查。经核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，同意向董事会提议聘任立信为公司 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

公司独立董事发表事前认可意见如下：

经过对立信的基本情况、执业资质相关证明、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况进行了充分了解和审查。立信具有多年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要求。因此，我们同意公司聘任立信为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，并将该项议案提交董事会审议。

公司独立董事发表独立意见如下：

经审查，我们认为立信会计师事务所的基本情况、执业资质相关证明、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况，具有多年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要求。此次聘任会计师事务所是基于公司发展的需要，不存在损害公司股东，特别是中小股东合法权益的情形。我们同意聘任立信为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

3、董事会、监事会对议案审议和表决情况

2023年12月12日，公司分别召开第五届董事会第九次临时会议、第五届监事会第三次临时会议，会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，拟聘任立信为公司2023年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年，本议案尚需提交股东大会审议。

4、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

四、备查文件

- 1、公司第五届董事会第九次临时会议决议；
- 2、公司第五届监事会第三次临时会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第九次临时会议相关事项的事前认可意见和独立意见；
- 4、公司第五届董事会审计委员会第十四次会议决议；
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等。

特此公告。

山西永东化工股份有限公司董事会

二〇二三年十二月十二日