

山西蓝焰控股股份有限公司 关于变更 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. 拟聘任的年报审计会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
2. 原聘任的年报审计会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
3. 变更年报审计会计师事务所的原因及情况说明：根据公司业务发展及未来审计工作需要，公司拟聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度的年报审计会计师事务所。
4. 公司董事会、董事会审计委员会对本次变更年报审计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。
5. 本事项尚需提交公司股东大会审议。

山西蓝焰控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 24 日召开第七届董事会第十六次会议及第七届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。现将有关情况公告如下：

一、拟变更年报审计会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

（1）机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：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。

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

（5）首席合伙人：朱建弟先生

（6）业务资质：注册会计师法定业务执业资质、从事证券服务业务资格、美国 PCAOB 资格认证、获准从事 H 股企业审计业务、信息安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书等。

（7）2022 年末合伙人数量 267 人、2022 年末注册会计师数量 2,392 人、2022 年末从业人员数量 10,620 人、2022 年末从事过证券服务业务人员数量 8,500 人。

（8）2022 年总收入 46.14 亿元、2022 年审计业务收入 34.08 亿元、2022 年证券业务收入 15.16 亿元。

（9）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，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 8.17 亿元。

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无、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

（1）项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本情况：

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
项目合伙人	刘志红	2000 年 11 月	2000 年 11 月	2008 年 8 月
签字注册会计师	杨晋峰	2008 年 8 月	2008 年 8 月	2008 年 8 月
质量控制复核人	张松柏	1997 年 5 月	2001 年 8 月	2001 年 8 月

（2）项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年从业情况：

项目合伙人刘志红近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2020 年—2022 年	山西潞安环保能源开发股份有限公司	项目合伙人
2020 年—2022 年	山西华阳集团新能股份有限公司	项目合伙人
2020 年—2022 年	山西安泰集团股份有限公司	项目合伙人

时间	上市公司名称	职务
2020年—2022年	晋能控股山西煤业股份有限公司	项目合伙人

签字注册会计师杨晋峰近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2020年	山西潞安环保能源开发股份有限公司	签字会计师
2021年	山西潞安环保能源开发股份有限公司	签字会计师
2022年	山西潞安环保能源开发股份有限公司	签字会计师

质量控制复核人张松柏执业简历：

时间	工作单位	职务
1997.5—2000.10	南通众信会计师事务所有限公司	项目经理
2000.10—2001.8	上海万隆会计师事务所有限公司	高级经理
2001.8—至今	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人

张松柏先生近3年为7家上市公司年报审计担任质量控制复核人。

2. 诚信记录

前述项目合伙人、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

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《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

2023年立信为公司提供年报审计服务的审计费用为109万元，较上一期审计费用持平。

二、拟变更年报审计会计师事务所的情况说明

（一）前任年报审计会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原年报审计会计师事务所为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”），作为公司长期合作会计师事务所

所，已连续 4 年为公司提供财务报告审计服务，在执业过程中坚持独立审计原则，勤勉尽职，公允独立地发表审计意见，客观、公正、公允地反映公司财务情况，切实履行了审计机构职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益，上年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告，公司不存在已委托前任年报审计会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任年报审计会计师事务所的情况。

（二）拟变更年报审计会计师事务所原因

现根据公司业务未来发展及未来审计工作需要，拟改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度年报审计会计师事务所，聘任期一年。公司与前任年报审计会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面不存在分歧。

（三）上市公司与前后任年报审计会计师事务所的沟通情况

公司已就变更年报审计会计师事务所事项与中审众环进行了充分的事前沟通，征得其理解和支持，中审众环知悉本事项并确认无异议。公司对中审众环多年来为公司提供的专业审计服务工作表示衷心的感谢。

公司已允许拟聘任的年报审计会计师事务所与前任年报审计会计师事务所进行沟通，前后任年报审计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，积极做好沟通与配合工作。

三、拟变更年报审计会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司 2023 年第三次董事会审计委员会审议通过了《关于选聘 2023 年度会计师事务所的议案》，对本次会计师事务所选聘方式、选聘文件予以指导并审核，确定了评价要素和具体的评分标准。

根据选聘结果，公司 2023 年第四次董事会审计委员会审议通过了《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会通过对立信会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面的充分了解和审查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，拥有足够的经验和良好的执业团队，可以满足公司年度审计工作的要求，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度年报审计会计师事务所，并提交公司第七届董事会第十六次会议审议。

（二）独立董事事前认可及独立意见

1. 事前认可意见

董事会会议召开之前，我们认真审阅了公司提供的关于变更 2023 年度会计师事务所的议案，对立信会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面进行了充分了解和审查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，拥有足够的经验和良好的执业团队，可以满足公司年度审计工作的要求，聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度年报审计会计师事务所不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意将此议案提交公司第七届董事会第十六次会议审议。

2. 独立意见

我们认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，能够满足公司审计工作需求，公司相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。因此同意公司变更立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度年报审计会计师事务所，并同意将此议案提交公司 2023 第二次临时股东大会审议。

（三）董事会对议案审议和表决情况

公司第七届董事会第十六次会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》。

公司董事会认为：为保证审计工作的独立性和客观性，公司拟变更 2023 年度提供审计服务的会计师事务所，拟聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构，聘期一年，自股东大会审议通过之日起生效。

（四）监事会对议案审议和表决情况

公司第七届监事会第十四次会议以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》。

（五）生效日期

本次聘任年报审计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. 经与会董事签字并加盖董事会印章的公司第七届董事会第十六次会议决议；
2. 经与会监事签字并加盖监事会印章的公司第七届监事会第十四次会议决议；
3. 第七届董事会审计委员会书面审核意见；
4. 独立董事对第七届董事会第十六次会议相关事项的独立意见及事前认可意见；
5. 立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明。

特此公告。

山西蓝焰控股股份有限公司董事会

2023 年 8 月 24 日