

证券代码：400037 证券简称：R 达尔曼 1 主办券商：申万宏源承销保荐

## 西安达尔曼实业股份有限公司 变更2023年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为2023年年度的审计机构。

#### （一）机构信息

##### 1. 基本信息

会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年1月18日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

首席合伙人：王增明

2023年度末合伙人数量：76人

2023年度末注册会计师人数：427人

2023年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：157人

2023年收入总额（经审计）：69,445.29万元

2023年审计业务收入（经审计）：64,991.05万元

2023年证券业务收入（经审计）：29,778.85万元

2023年上市公司审计客户家数：41家

2023年挂牌公司审计客户家数：206家

2023年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C38	制造业
F52.51	批发和零售业
J69	金融业
I63	信息传输、软件和信息技术服务业
K70	房地产业

2023年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
L	租赁和商务服务业
M	科学研究和技术服务业
F	批发和零售业

2023年上市公司审计收费：6,806.15万元

2023年挂牌公司审计收费：3,102.98万元

2023年本公司同行业上市公司审计客户家数：2家

2023年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：11家

## 2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：7694.34万元

职业保险累计赔偿限额：40000万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）职业风险基金的计提及职业保险的理赔额能覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）近三年无已审结的与执业行为相关的需承担民事责任的诉讼。

序号	诉讼地	诉讼案由	诉讼金额	被告	案情进展
1	黑龙江省哈尔滨市中级人民法院	公准肉食品股份有限公司证券虚假陈述纠纷	人民币约300万元	15个机构及个人，要求中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）承担连带责任	2023年10月8日一审开庭一次，后续进入系统性风险评估阶段，至今，未收到二次开庭的通知或公告

### 3. 诚信记录

中审亚太会计师事务所存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

会计师事务所从业人员存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（最近三个完整自然年度及当年）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7次。自律监管措施2次和纪律处分0次。16名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）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7次和自律监管措施2次。

#### （二）项目信息

##### 1. 基本信息

拟签字项目合伙人：杨鸿飞，中国注册会计师。1998年获得中国注册会计师资质，2000年开始从事上市公司审计，2010年开始在中审亚太会计师事务所

（特殊普通合伙）执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过2家。

拟签字注册会计师：龚军辉，中国注册会计师。2022年获得中国注册会计师资质，2022年开始从事上市公司审计，2023年开始在中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过1家。

拟担任独立复核合伙人：崔江涛，中国注册会计师。2002年获得中国注册会计师资质，2007年开始从事上市公司审计，2003年开始在中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司超过5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（最近三个完整自然年度及当年）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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）及拟签字注册会计师不存在违反《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

本期（2023年度）审计收费未确定，其中年报审计收费未确定。

上期（2022年度）审计收费43.5万元，其中年报审计收费13.5万元。

公司董事会提请股东大会授权公司经理层根据2023年公司实际业务情况和市场情况等与审计机构协商确定审计费用，并签署相关服务协议等事项。

## 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：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：4年

上年度审计意见类型：无法表示意见

不存在已委任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

- 前任会计师事务所被立案调查
- 前任会计师事务所主动辞任
- 前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所
- 实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要
- 满足主管部门对会计师事务所轮换的规定
- 与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧
- 其他原因

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）近期审计人员流失严重，无法完成西安达尔曼实业股份有限公司 2023 年度财务审计工作。

(三) 挂牌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中兴财光华会计师事务所、中审亚太会计师事务所进行了充分沟通，各方均已明确知悉本事项并表示无异议。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》和其他有关要求，积极做好相关沟通和配合工作。

### 三、拟变更会计师事务所履行的程序

(一) 董事会对议案审议和表决情况

2024 年 4 月 8 日，公司召开第七届董事会第二十次临时会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘用期为一年。议案表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

(二) 独立董事的事前认可情况和独立意见（如适用）

此议案符合公司战略发展需要，符合公司全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）具备相应的资质和提供审

计服务的经验和能力，能够满足公司及控股子公司财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计。

(三) 生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议。

四、备查文件

(一) 《西安达尔曼实业股份有限公司第七届董事会第二十次临时会议决议》

(二) 《独立董事意见》

西安达尔曼实业股份有限公司

董事会

2024年4月8日