

证券代码：300198

证券简称：纳川股份

公告编号：2023-068

福建纳川管材科技股份有限公司 关于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、2022 年度审计报告审计意见类型：带强调事项段无保留意见
- 2、拟聘任会计师事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会事务所”）
- 3、原聘任会计师事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴事务所”）
- 4、变更会计师事务所的原因及情况说明：鉴于华兴事务所已连续多年为公司提供审计服务及综合考虑公司审计工作的需要、未来战略、业务发展等情况，为保证审计工作的独立性和客观性，并结合公司经营管理需要，公司按照相关规定，经综合评估及审慎研究，公司拟聘请上会事务所为公司 2023 年度财务审计机构，公司已就变更会计师事务所事宜与华兴事务所进行了事前沟通，并征得其理解和同意。
- 5、公司董事会、监事会、审计委员会对本次变更会计师事务所的事项无异议，独立董事发表了同意的事前认可意见和独立意见。

一、拟聘任会计师事务所事项的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

会计师事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 27 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：上海市静安区威海路 755 号 25 层

首席合伙人：张晓荣

2022 年度末合伙人数量：97 人

2022 年度末注册会计师人数：472 人

2022 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：136 人

2022 年收入总额（经审计）：74000 万元

2022 年审计业务收入（经审计）：46000 万元

2022 年证券业务收入（经审计）：18500 万元

2022 年上市公司审计客户家数：55 家

2022 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
33	制造业
59	交通运输、仓储和邮政业
64	信息传输、软件和信息技术服务业
52	批发和零售业
74	科学研究和技术服务业

2022 年上市公司审计收费：6300 万元

2022 年挂牌公司审计收费：2000 万元

2022 年本公司同行业上市公司审计客户家数：3 家

2、投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：7664 万元

职业保险累计赔偿限额：30000 万元

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

3、诚信记录

不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。

(二) 项目信息

1、基本信息

拟签字项目合伙人：冯建林

拥有注册会计师执业资质，具有证券业务服务经验。2007 年获得中国注册会计师资格，2007 年起就职于会计师事务所从事审计业务，至今为多家企业提供上市公司年报审计、IPO 审计及上市重组审计等证券相关服务。

拟签字注册会计师：吴昊

拥有注册会计师、资产评估师执业资质，具有证券业务服务经验。2018 年成为注册会计师，曾为多家上市公司、拟上市企业提供年度审计、改制及上市审计、企业并购重组审计等各类专业服务，具备相应专业胜任能力。

拟项目质量控制复核人：张骏

拥有注册会计师执业资质，具有证券业务服务经验。2004 年成为注册会计师，2004 年开始在上会会计师事务所执业，2006 年开始从事上市公司审计，近三年担任过交运股份、先惠技术等多家上市公司质控复核工作。

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未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、纪律处分的具体情况。

3、独立性

上会会计师事务所（特殊普通合伙）及其从业人员无违反《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

审计服务收费是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。公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据公司 2023 年度的具体审计要求和审计范围与上会事务所协商确定具体审计费用。

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华兴事务所连续多年为公司提供审计服务，2022

年度审计意见为带强调事项段无保留意见。不存在已委托上会事务所开展部分审计工作后解聘华兴事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于华兴事务所已连续多年为公司提供审计服务及综合考虑公司审计工作的需要、未来战略、业务发展等情况，为保证审计工作的独立性和客观性，并结合公司经营管理需要，公司按照相关规定，经综合评估及审慎研究，公司拟聘请上会事务所为公司 2023 年度财务审计机构。该事项尚需提交公司股东大会审议。

（三）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的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。上会事务所与华兴事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号-前任注册会计师与后任会计师的沟通》要求，做好沟通及配合工作。公司对华兴事务所在担任公司审计机构期间的辛勤工作表示诚挚的感谢。

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

1、公司第五届董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《关于审议变更会计师事务所的议案》。审计委员会对上会事务所提供的资料进行了审核，认为上会事务所在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意聘任上会事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

1、独立董事的事前认可情况

经审查，上会会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券、期货业务相关审计资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，能够满足公司的审计要求。公司拟变更会计师事务所的事项不存在损害公司及全体股东利益的情况。公司已就聘任会计师事务所的相关事项提前与原审计机构进行了沟通，其已对该事项进行确认且无异议。对于本次公司变

更会计师事务所的事项,我们表示认可并同意将该议案提交公司董事会审议。

2、独立董事的独立意见

经审查,上会会计师事务所(特殊普通合伙)具有从事证券、期货业务相关审计资格,具备为上市公司提供审计服务的经验与能力,能够为公司提供真实公允的审计服务,具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力,能够满足公司的审计要求。公司变更会计师事务所事项的决策程序符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等有关规定,不存在损害公司及全体股东利益的情况。我们一致同意公司本次变更会计师事务所事项,并同意将该议案提交至公司股东大会审议。

(三) 董事会和监事会表决情况以及尚需履行的审议程序

1、公司于2023年12月13日召开第五届董事会第十八次会议,审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》,同意聘任上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构。

2、公司于2023年12月13日召开第五届监事会第十三次会议,审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》,同意聘任上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构。

3、本次聘任公司2023年度审计机构事项尚需提交公司股东大会审议,并提请股东大会授权公司管理层根据公司2023年度具体审计要求和审计范围与上会事务所协商确定具体审计费用。

(四) 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,并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、第五届董事会第十八次会议决议;
- 2、第五届监事会第十三次会议决议;
- 3、独立董事关于相关事项的事前认可意见;
- 4、独立董事关于相关事项的独立意见;

- 4、第五届董事会审计委员会第十二次会议决议；
- 5、拟聘任会计师事务所的基本情况说明。

特此公告。

福建纳川管材科技股份有限公司

董 事 会

二〇二三年十二月十三日