

证券代码：300452 证券简称：山河药辅 公告编号：2024-100

债券代码：123199 债券简称：山河转债

安徽山河药用辅料股份有限公司 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本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示：

1、变更前会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）；

拟变更后会计师事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚”）。

2、变更会计师事务所的原因：公司曾于 2024 年 8 月 1 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度年报及内控审计机构，聘期一年。2024 年 8 月 2 日，中国证券监督管理委员会向天职国际下达了行政处罚决定书，鉴于上述情况并基于审慎性原则，公司拟变更 2024 年度审计机构。

公司就拟变更会计师事务所事宜与天职国际沟通无异议后，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，通

过公开竞争性谈判，拟聘用容诚为公司 2024 年度年报及内控审计机构。

3、公司董事会、审计委员会对本次变更会计师事务所事项不存在异议。

安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 10 月 22 日分别召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。鉴于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）受到中国证监会行政处罚等实际情况，根据谨慎性原则，通过竞争性谈判择优选择，同意变更容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度年报及内控审计机构，聘期一年，并同意将该议案提交公司 2024 年第三次临时股东大会审议。具体情况公告如下：

一、拟变更会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26，首席合伙人肖厚发。

2、人员信息

截至 2023 年 12 月 31 日,容诚会计师事务所共有合伙人 179 人,共有注册会计师 1395 人,其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2023 年度收入总额为 287,224.60 万元,其中审计业务收入 274,873.42 万元,证券期货业务收入 149,856.80 万元。

容诚会计师事务所共承担 394 家上市公司 2023 年年报审计业务,审计收费总额 48,840.19 万元,客户主要集中在制造业(包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业)及信息传输、软件和信息技术服务业,水利、环境和公共设施管理业,科学研究和技术服务业,批发和零售业等多个行业。容诚会计师事务所对本公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 282 家。

4、投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险,职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元,职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况:

2023 年 9 月 21 日,北京金融法院就乐视网信息技术(北京)股份有限公司(以下简称乐视网)证券虚假陈述责任纠纷案 [(2021)

京 74 民初 111 号]作出判决，判决华普天健会计师事务所（北京）有限公司和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）共同就 2011 年 3 月 17 日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在 1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健所及容诚所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

5、诚信记录

容诚会计师事务所近三年（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 0 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 5 次、自律处分 1 次。

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，3 名从业人员受到行政处罚各 1 次，64 名从业人员受到监督管理措施 22 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 1 次、自律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：宁云，2002 年成为中国注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计业务，2001 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过洽洽食品、美邦股份、万朗磁塑等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：洪雁南，2018 年成为中国注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计业务，2016 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过华安证券、

巨一科技等上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：许亚俊，2017 年成为中国注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计业务，2017 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过万朗磁塑上市公司审计报告。

项目质量复核人：宣陈峰，2010 年成为中国注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计业务，2008 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过禾昌聚合、金宏气体、博迈科等多家上市公司和挂牌公司审计报告。

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、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《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

本次审计收费将根据本公司的业务规模、所处行业以及事务所的收费标准等多方面因素综合考虑确定最终的审计收费。

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

前任会计师事务所天职国际已连续 4 年为公司提供审计服务，

执业期间恪尽职守，坚持独立审计原则，勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务报表及内控情况。天职国际对公司 2023 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计意见。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形。

（二）拟变更会计师事务所原因

公司曾于 2024 年 8 月 1 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度年报及内控审计机构。2024 年 8 月 2 日，中国证券监督管理委员会向天职国际下达了行政处罚决定书，暂停天职国际证券服务业务 6 个月，鉴于上述情况并基于审慎性原则，公司拟变更 2024 年度审计机构。

公司根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）等相关规定，通过公开竞争性谈判，拟聘用容诚为公司 2024 年度年报及内控审计机构。本次变更会计师事务所是为了满足公司整体审计工作的需要，不存在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的情形。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所与天职国际、容诚进行了沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项，并对本次变更无异议。天职国际、容诚将按照《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》的有关规定，积极做好沟通及配合工作。

在此，公司对天职国际的理解及四年来提供的独立、专业的审计服务表示衷心的感谢！

三、拟聘任会计师事务所履行的程序

1、董事会审计委员会意见

2024年10月17日，公司第六届董事会审计委员会三次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。审计委员会认为公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，选聘过程符合相关规定，并对容诚的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等进行了审查，认为容诚具备证券期货相关业务从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，其投资者保护能力、诚信状况和独立性符合相关要求。因此同意向董事会提议变更容诚为公司2024年度年报及内控审计机构，聘期一年，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2、董事会、监事会审议和表决情况

2024年10月22日公司第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议均审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意变更容诚为公司2024年度年报及内控审计机构，聘期一年，并同意将该议案提交公司股东会审议。

四、报备文件

- 1、第六届董事会第三次会议决议；
- 2、第六届监事会第三次会议决议；
- 3、第六届董事会审计委员会三次会议决议。

特此公告。

安徽山河药用辅料股份有限公司

董事会

二〇二四年十月二十二日