

证券代码：200152

证券简称：山航 B

公告编号：2021-10

山东航空股份有限公司

关于拟续聘会计师事务所的公告等文件的补充更正公告

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。

山东航空股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 3 月 27 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于拟续聘会计师事务所的公告》、《关于会计政策变更的公告》、《2020 年年度审计报告》等公告和文件，由于工作人员的失误，前次提交的下述公告和文件需要更正和补充。具体更正和补充内容如下：

一、《关于拟续聘会计师事务所的公告》（公告编号：2021-08）

更正前：

一、续聘会计师事务所事项的情况说明

山东航空股份有限公司（以下简称“公司”）拟继续聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚事务所”）担任 2021 年年报审计机构。该所已为本公司提供 2020 年年报审计服务，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，实行一体化管理，建立了较为完善的质量控制体系，长期从事证券服务业务，审计人员具有较强的专业胜任能力；该所自成立以来未受到任何刑事处罚、行政处罚，已购买职业责任保险，具有较强的投资者保护能力，因此拟聘任该审计机构为本公司提供 2021 年年报审计服务，负责公司 2021 年度财务报告审计工作、内控审计工作及其它服务事项并出具相关审计报告，聘期一年。

二、续聘会计师事务所的基本信息

1、机构信息

容诚事务所系特殊普通合伙制企业，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，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，具有

特大型国有企业审计资格等，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，是全球知名会计网络 RSM 国际在中国内地的唯一成员所。

该所已购买职业责任保险累计责任限额 4 亿元，建立了较为完善的质量控制体系，从未受到任何刑事处罚、行政处罚，具有较强的投资者保护能力。

容诚事务所深圳分所由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所更名而来，成立于 2017 年 12 月 8 日，注册地址为深圳市福田区福田街道福华一路 123 号深圳中国人寿大厦 1505、1506 单元，执业人员具有多年从事证券服务业务的经验。

2、人员信息

截至 2020 年 12 月 31 日，容诚事务所共有员工 3,051 人。其中，合伙人 106 人，含首席合伙人 1 人；注册会计师 860 人，全所共有 2,853 人从事过证券服务业务。

3、业务信息

容诚事务所 2018 年度总收入共计 69,904.03 万元，其中，审计业务收入 66,404.48 万元，证券业务收入 38,467.12 万元；2018 年为 1,338 家公司提供审计服务，包括为 110 家 A 股上市公司提供年报审计服务；对于本公司所在行业，该所及审计人员拥有丰富的审计业务经验。

4. 执业信息

容诚事务所及从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

拟承做项目合伙人：杨运辉，2009 年成为中国注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，近三年签署过三一重工（600031）、捷捷微电（300623）、华谊嘉信（300071）、大晟文化（600892）、万润科技（002654）等多家公司，具有丰富的证券业务从业经历和较强的专业胜任能力，未在其他单位兼职。拟任质量控制复核人：谭代明，中国注册会计师，2003 年开始从事审计业务，2009 年开始在质量控制部从事项目质量控制复核，拥有 15 年证券服务业务工作经验，无兼职情况。

拟签字注册会计师：郭徐红，2020 年成为中国注册会计师，2019 年加入容诚工

作至今，2016 年开始从事上市公司审计业务，具有丰富的证券业务从业经历和较强的专业胜任能力，近三年未签署过上市公司，未在其他单位兼职。5.5

5、诚信记录

项目合伙人杨运辉、签字注册会计师徐红和项目质量控制复核人胡乃鹏不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》有关独立性要求的情形，近三年内未曾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

三、续聘会计师事务所履行的程序

1、审计委员会召开第七届董事会审计委员会第一次会议，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》。审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了充分了解和审查，同意向董事会提议续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。

2、公司独立董事对续聘会计师事务所事项进行了事前认可并发表独立意见，认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司 2019 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构期间，能够遵循独立、客观、公正的职业准则，恰当发表审计意见。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备相应的执业资质和胜任能力，董事会相关审议程序的履行充分、恰当。

3、2020 年 3 月 26 日召开的第七届董事会第三次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，表决结果：同意 11 票，弃权 0 票，反对 0 票。会议同意将该续聘会计师事务所事项提交公司 2019 年度股东大会审议。

4、2021 年 3 月 27 日召开的第七届董事会第十次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，表决结果：同意 11 票，弃权 0 票，反对 0 票。会议同意将该续聘会计师事务所事项提交公司 2020 年度股东大会审议。

四、报备文件

- 1、公司第七届董事会第十次会议决议；
- 2、公司第七届董事会审计委员会第七次会议决议；
- 3、独立董事关于第七届董事会第十次会议相关事项的事前认可；

4、独立董事关于第七届董事会第十次会议相关事项的独立意见；

5、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，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。

更正后：

一、续聘会计师事务所事项的情况说明

山东航空股份有限公司（以下简称“公司”）拟继续聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚事务所”）担任 2021 年年报审计机构。该所已连续 2 年为本公司提供年报审计服务，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，实行一体化管理，建立了较为完善的质量控制体系，长期从事证券服务业务，审计人员具有较强的专业胜任能力；该所自成立以来未受到任何刑事处罚、行政处罚，已购买职业责任保险，具有较强的投资者保护能力，因此拟聘任该审计机构为本公司提供 2021 年年报审计服务，负责公司 2021 年度财务报告审计工作、内控审计工作及其它服务事项并出具相关审计报告，聘期一年。

二、续聘会计师事务所的基本信息

1. 机构信息

容诚事务所系特殊普通合伙制企业，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，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，具有特大型国有企业审计资格等，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。

该所已购买职业责任保险累计责任限额 7 亿元，建立了较为完善的质量控制体系，近三年无因执业行为发生的相关民事诉讼。

容诚事务所深圳分所由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所更名而来，成立于 2017 年 12 月 8 日，注册地址为深圳市福田区福田街道福华一路 123 号深圳中国人寿大厦 1505、1506 单元，执业人员具有多年从事证券服务业务的经验。

2、人员信息

截至 2020 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 132 人，共有注册会计师 1018 人，其中 445 人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务信息

容诚会计师事务所经审计的 2019 年度收入总额为 105,772.13 万元，其中审计业务收入 82,969.01 万元，证券期货业务收入 46,621.72 万元。容诚会计师事务所共承担 210 家上市公司 2019 年年报审计业务，审计收费总额 25,290.04 万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于汽车及零部件制造、化学原料和化学制品、电气机械和器材、通信和其他电子设备、专用设备、有色金属冶炼和压延加工业、服装、家具、食品饮料）及信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，建筑业，交通运输、仓储和邮政业，租赁和商业服务业，文化、体育和娱乐业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚会计师事务所对山东航空股份有限公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 7 家。

4. 执业信息

容诚事务所及从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

拟承做项目合伙人：杨运辉，2009 年成为中国注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计工作，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，近三年签署过山航 B（200152）、三一重工（600031）、捷捷微电（300623）、华谊嘉信（300071）、大晟文化（600892）、万润科技（002654）等多家上市公司审计报告。

拟签字注册会计师：徐红，2020 年成为中国注册会计师，2019 年加入容诚工作至今，2016 年开始从事上市公司审计业务，近三年签署过山航 B（200152）审计报告。

拟任质量控制复核人：胡乃鹏，2008 年成为中国注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计业务，2005 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过顺络电子（002138）、建艺集团（002789）、名家汇（300506）、万润科技（002654）、太辰

光（300570）、兆日科技（300333）、科大国创（300520）等多家上市公司审计报告。

项目合伙人杨运辉、签字注册会计师徐红、项目质量控制复核人胡乃鹏近三年内未曾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。

5、诚信记录

容诚会计师事务所近三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 1 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 0 次。

2 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间对同一客户执业行为受到自律监管措施 1 次；11 名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间受到监督管理措施各 1 次。

3 名从业人员近三年在其他会计师事务所执业期间对同一客户执业行为受到监督管理措施 1 次；4 名从业人员近三年在其他会计师事务所执业期间对不同客户执业行为受到监督管理措施各 1 次。

上述监督管理措施不影响容诚事务所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

6、审计收费

审计收费定价原则：根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。

三、续聘会计师事务所履行的程序

1、审计委员会召开第七届董事会审计委员会第三次会议，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》。审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了充分了解和审查，同意向董事会提议续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构。

2、公司独立董事对续聘会计师事务所事项进行了事前认可并发表独立意见，认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司 2020 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构期间，能够遵循独立、客观、公正的职业准则，恰当发表审计意见。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备相应的执业资质和胜任能力，董事会相关审

议程序的履行充分、恰当。

3、2021年3月25日召开的第七届董事会第十次会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，表决结果：同意11票，弃权0票，反对0票。会议同意将该续聘会计师事务所事项提交公司2020年度股东大会审议。

四、报备文件

- 1、公司第七届董事会第十次会议决议；
- 2、公司第七届董事会审计委员会第三次会议决议；
- 3、独立董事关于第七届董事会第十次会议相关事项的事前认可；
- 4、独立董事关于第七届董事会第十次会议相关事项的独立意见；
- 5、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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，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。

二、《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-09）

更正前：

公告编号 2021-

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明及审议情况

2021年3月25日召开的第七届董事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，表决结果：赞成XX票，弃权0票，反对0票。

六、备查文件

- 1、公司第七届董事会第XX次会议决议
- 2、公司第七届监事会第XX次会议决议
- 3、独立董事意见

山东航空股份有限公司

董 事 会

二〇二一年三月二十 X 日

更正后：

公告编号：2021-09

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明及审议情况

2021年3月25日召开的第七届董事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，表决结果：赞成11票，弃权0票，反对0票。

六、备查文件

- 1、公司第七届董事会第十次会议决议
- 2、公司第七届监事会第七次会议决议
- 3、独立董事独立意见

山东航空股份有限公司

董 事 会

二〇二一年三月二十七日

三、《2020年年度审计报告》

公司前次披露的审计报告中缺少附带的报表和附注，现补充后披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），详见补充后的审计报告。

四、文件补充

公司同时在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）补充披露《2020年度监事会工作报告》、《监事会对公司内部控制评价报告的意见》、《关于营业收入扣除事项的专项核查意见》、《独立董事关于第七届董事会第十次会议相关事项的事前认可》。

除上述更正和补充之外，公司2021年3月27日披露的其他内容不变，公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意，并将加强对信息披露文件的编制和审核工作，确保披露信息的质量。

山东航空股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月三日