

证券代码：002766

证券简称：\*ST 索菱

公告编号：2021-051

## 深圳市索菱实业股份有限公司

### 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、拟聘请的会计师事务所：上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会会计师事务所”或“上会”）；原聘请的会计师事务所：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太集团”）。

2、变更会计师事务所的原因：综合考虑公司经营发展和审计需求等情况，公司拟改聘上会会计师事务所担任公司 2021 年度审计机构，为公司提供 2021 年财务报表和内部控制审计服务，聘期一年。公司已就该事项与前后任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确认无异议。

3、公司 2020 年度审计意见类型为保留意见。

4、本次变更事项尚需提交公司股东大会审议。

#### 一、拟续聘/变更会计师事务所的基本情况

##### （一）机构信息

##### 1、基本信息

名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91310106086242261L

类型：特殊普通合伙

主要经营场所：上海市静安区威海路 755 号 25 层

成立日期：2013 年 12 月 27 日

经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

资质情况：会计师事务所证券、期货相关业务许可证（证书序号：000362）、会计师事务所执业证书（编号 31000008）等相关资质。

## 2、上会人员信息及业务规模

截至 2020 年末，上会合伙人数量为 74 人，注册会计师人数为 414 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 109 人。

上会 2020 年度经审计的收入总额为 4.97 亿元、审计业务收入为 2.99 亿元，证券业务收入为 1.59 亿元；2020 年度上市公司年报审计客户家数为 38 家，主要行业涉及采矿业、制造业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输，仓储和邮政业、房地产业、信息传输，软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、文化，体育和娱乐业，审计收费总额为 0.39 亿元，与公司同行业（制造业）的上市公司审计客户家数为 22 家。

## 3、投资者保护能力

截至 2020 年末，上会计提的职业风险基金为 76.64 万元、购买的职业保险累计赔偿限额为 30,000 万元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。近三年上会已审结与执业行为相关的民事诉讼中均无需承担民事责任。

## 4、独立性和诚信记录

上会不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。上

会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 4 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。8 名从业人员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 4 次和自律监管措施 0 次。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

（1）拟签字项目合伙人：董毅强，1996 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，拟 2021 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署上市公司和挂牌公司审计报告 12 家。

（2）拟签字注册会计师：李波，2000 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2002 年加入上会会计师事务所，拟 2021 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署上市公司和挂牌公司审计报告 6 家。

（3）拟项目质量控制复核人：汪思薇，2006 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，拟 2021 年开始为本公司提供审计服务。近三年签署或复核过上市公司审计报告 4 家。

### 2、相关人员的诚信记录情况

上述拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师、质量控制复核人最近三年均未受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或自律处分，诚信记录良好。

### 3、相关人员的独立性

上会及上述拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师、质量控制复核人与公司不存在可能损害其独立性的利害关系，符合独立性要求，可以承接本次审计业务。

项目合伙人和签字注册会计师近三年没有不良诚信记录。

### 4、审计收费

依照市场公允、合理的定价原则，结合委托的工作量，公司管理层与上会

协商 2021 年度审计服务的费用总额为人民币 120 万元（含税），包括 2021 年度审计报告、募集资金存放与使用情况专项报告、内控报告、非经常性营业收入扣除情况的专项报告（如需）以及其他监管部门要求与财务报表涵盖期间配套的专项报告和专项说明、关注函、问询函回复等等。

## 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

公司原聘请的亚太（集团）会计师事务所，连续 3 年为公司提供审计服务，公司 2020 年年度财务报告经亚太集团审计并出具了保留意见的审计报告。公司不存在已委托亚太集团开展 2021 年部分审计工作后，又解聘亚太集团的情况。

### （二）拟变更会计师事务所原因

综合考虑公司经营发展和审计需求等情况，公司拟改聘上会担任公司 2021 年度审计机构，为公司提供 2021 年财务报表和内部控制审计服务，聘期一年。公司已就该事项与前后任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确认无异议。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就会计师事务所变更事宜与原聘任的亚太集团进行了沟通，亚太集团对变更事宜确认无异议。公司对亚太集团审计团队为公司提供的专业、严谨、负责的审计服务工作以及辛勤的劳动表示诚挚的感谢。公司已允许上会与亚太集团进行沟通，双方对变更会计师事务所事项均确认无异议。

## 三、拟续聘/变更会计师事务所履行的程序

### （一）审计委员会履职情况

为进一步方便公司审计工作的开展，并综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司拟改聘上会会计师事务所为公司 2021 年度审计机构。董事会审计委

员会对上会会计师事务所的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力进行了充分的了解和审查，在查阅了上会会计师事务所的基本情况、资格证照和诚信记录等相关信息后，认为上会会计师事务所具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审计要求，同意向公司董事会提议聘任上会会计师事务所为公司 2021 年度审计机构，为公司提供 2021 年财务报表和内部控制审计服务，聘期一年。

## （二）独立董事的事前认可情况和独立意见

### （1）事前认可意见

经过对上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）相关信息的考察和论证，我们认为上会具备证券、期货相关业务资格和足够的专业胜任能力、投资者保护能力，具有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2021 年度审计的工作需求。本次变更会计师事务所是基于公司经营发展和未来审计服务的需要，有利于公司审计工作的独立性与客观性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。我们同意聘请上会作为公司 2021 年度审计机构，并同意将该事项提请公司第四届董事会第十四次会议审议。

### （2）独立意见

经核查：上会具备证券、期货相关业务资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司财务报告审计工作要求，可以为公司提供真实、公允的审计服务并客观地评价公司的财务状况和经营成果。公司变更会计师事务所的理由正当，决策程序符合法律、法规及《公司章程》的有关规定。本次变更会计师事务所有利于公司审计工作的独立性与客观性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

因此，我们一致同意本次改聘上会会计师事务所为公司 2021 年度审计机构事项，并同意将该事项议案提交公司股东大会审议。

(三) 董事会对议案审议和表决情况

公司于2021年9月23日召开了第四届董事会第十四次会议,审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》,并同意将本议案提交公司股东大会审议。表决结果:5票赞成,0票弃权,0票反对。

(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、报备文件**

(一) 深圳市索菱实业股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议;

(二) 深圳市索菱实业股份有限公司第四届董事会审计委员会第十次会议决议;

(三) 深圳市索菱实业股份有限公司独立董事关于变更会计师事务所的事前认可及独立意见;

(四) 拟聘任的上会会计师事务所营业执业证照及其主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式;拟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。

深圳市索菱实业股份有限公司

董事会

2021年9月24日