

沈阳机床股份有限公司 关于拟变更会计师事务所的公告

本公司及董事会成员保证公告内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示:

- 1、拟聘任会计师事务所:中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中审众环”)。
- 2、原聘任会计师事务所:天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)。
- 3、拟变更会计师事务所原因:鉴于原聘任的天职国际已连续3年为公司提供审计服务,审计服务合同已到期,综合考虑公司业务发展和审计工作需要,公司拟变更会计师事务所,聘请中审众环为公司2022年度财务报告和内部控制审计机构,聘期一年。
- 4、公司董事会审计与风险委员会、董事会及独立董事对本次拟变更会计师事务所事项不存在异议。
- 5、本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议。

一、拟变更会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1.中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

由武汉中华会计师事务所更名而来,始创于1987年,2013年11月按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制企业,是全国首批获得证券、期货及金融业务审计资格的大型中国品牌会计师事务所之一,具有军工涉密业务咨询服务资格资质。中审众环已经按照相关规定进行了从事证券服务业务备案,并长期从事证券服务业务。

注册地址为湖北省武汉市武昌区东湖路169号众环大厦
首席合伙人石文先。

2.人员信息

截至2021年12月31日，中审众环共有合伙人199人，共有注册会计师1,282人，其中780人签署过证券服务业务审计报告。

3. 业务信息

中审众环经审计的2021年度收入总额为216,939.17万元，其中审计业务收入182,488.59万元，证券业务收入49,646.66万元。中审众环共承担179家上市公司2021年报审计业务，审计收费总额18,958.91万元，客户主要集中在制造业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，租赁和商务服务业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，房地产业，水利、环境和公共设施管理业，采矿业，建筑业，卫生和社会工作业，文化、体育和娱乐业，综合行业。中审众环提供服务的与公司所在相同行业的上市公司审计客户家数为95家。

4. 投资者保护能力

中审众环已购买注册会计师职业责任保险，职业保险购买符合相关规定；截至2021年12月31日累计责任赔偿限额9亿元。近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

5. 诚信记录

中审众环近三年未受到刑事处罚、自律监管措施、纪律处分，因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施22次。45名从业人员近三年在中审众环执业期间因执业行为受到行政处罚2人次、行政管理措施43人次。

(二) 项目信息

1. 基本信息

(1) 项目合伙人

项目合伙人：杜高强，2014年成为中国注册会计师，2015年开始从事上市公司审计业务，2013年开始在中审众环执业；近三年签署过晨光生物（300138）、五矿发展（600058）金自天正（600560）3家上市公司审计报告。

(2) 签字注册会计师

项目签字注册会计师：周景林，2020年成为中国注册会计师，2019年开始从事上市公司审计业务，2019年开始在中审众环执业。

(3) 质量控制复核人

质量控制复核人：冯丽春，中国注册会计师，1996年开始从事审计业务，2017年开始在中审众环质量控制部从事项目质量控制复核，拥有5年证券服务业务工作经验，在外部无兼职。

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内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分。

3. 独立性

中审众环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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）作为沈机股份2022年度财务决算审计机构，其中年报审计费用为102万

元，内控审计费用35万元。由于公司合并报表范围内子公司减少，所以2022年审计费用较上年减少21%。

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

天职国际已连续3年为公司提供审计服务，2021年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告。在受聘期间，天职国际秉承“独立、客观、公正”的原则，以其专业的服务和丰富的经验，按时为公司出具了各项审计报告，保证了公司审计报告的真实、准确和完整。董事会对天职国际提供的审计服务表示感谢和敬意。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又解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

鉴于天职国际与公司的服务合同到期，根据公司经营管理及业务发展需要，经公司董事会审计与风险委员会提议，拟聘任中审众环为公司2022年度审计机构，聘期一年。

（三）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天职国际进行了充分沟通，天职国际对变更事宜表示理解和支持，并确认无异议。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会计师的沟通》的有关规定，做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计与风险委员会履职情况

审计与风险委员会对公司拟聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）资质、专业胜任能力、投资者保护能

力、诚信状况、独立性进行了审查，认为中审众环在执业过程中，能够严格遵守国家有关法律法规及《中国注册会计师执业准则》等执业规范，具备相应的经验和能力，满足为公司提供财务审计和内部控制审计工作的条件和要求，能够胜任公司审计工作。同意聘请中审众环为公司2022年度审计机构，并提交董事会、股东大会审议批准。

（二）独立董事事前认可及独立意见

1. 独立董事事前认可意见：

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）具有相关执业证书和从事证券、期货业务相关审计资格，认为该所具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，能够满足公司审计工作的要求。公司此次变更会计师事务所理由正当，不存在损害公司和全体股东，尤其是中小股东的合法权益。综上所述，我们同意将议案提交公司董事会审议。

2. 独立董事独立意见：

本次更换会计师事务所的程序符合相关法律法规和《公司章程》的要求，中审众环具备相应的业务能力和审计资格。我们一致同意聘请中审众环为公司2022年度财务及内部控制审计机构，并同意将该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2022年12月14日召开第九届董事会第三十四次会议，以7票赞成、0票反对、0票弃权、0票回避表决审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环为公司2022年度财务报告和内部控制审计机构，聘用期为

一年。

（四）生效日期

本次变更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

1. 九届三十四次董事会决议
2. 九届三十四次董事会独立董事事前认可及独立意见
3. 深交所要求报备的其他文件。

特此公告。

沈阳机床股份有限公司董事会

2022年12月14日