

证券代码：002302 证券简称：西部建设 公告编号：2023-060



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。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）
- 原聘任的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）
- 鉴于天职国际已连续五年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，公司拟变更 2023 年度提供审计服务的会计师事务所。公司拟聘请立信作为公司 2023 年度审计机构，并已就变更会计师事务所事项与原聘任会计师事务所天职国际进行了充分沟通，天职国际对公司拟变更会计师事务所事项无异议。

中建西部建设股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 7 月 3 日召开第七届三十次董事会会议，审议通过了《关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议

案》，拟聘请立信作为公司 2023 年度审计机构，由其负责公司财务报告、内部控制审计等相关工作，聘期一年。具体情况如下：

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

立信于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务。

截至 2022 年末，立信拥有合伙人 267 名、注册会计师 2,392 名、从业人员总数 10,620 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 674 名。

立信 2022 年业务收入（经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。

2022 年度，立信为 646 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业，建筑业。公司同行业上市公司审计客户 6 家。

2. 投资者保护能力

截至 2022 年末，立信已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
---------	----------	----------	----------	----------

投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万元,在诉讼过程中	连带责任, 立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额, 目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任, 立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 30 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 2 次, 涉及从业人员 82 名。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为公司提供审计服务时间
项目合伙人、签字注册会计师	李 振	2003 年	2007 年	2019 年	2023 年
签字注册会计师	程寿山	2019 年	2020 年	2020 年	2023 年
质量控制复核人	许来正	2002 年	2004 年	2016 年	2023 年

(1) 项目合伙人、签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 李振

时间	上市公司名称	职务
2022 年	北方长龙新材料技术股份有限公司	签字合伙人
2019 年-2022 年	中建环能科技股份有限公司	签字合伙人
2019 年	天津瑞普生物技术股份有限公司	签字合伙人

2022 年	利亚德光电股份有限公司	质量控制复核人
2022 年	北方铜业股份有限公司	质量控制复核人
2022 年	河南硅烷科技发展股份有限公司	质量控制复核人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 程寿山

时间	上市公司名称	职务
2022 年	中建环能科技股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 许来正

时间	上市公司名称	职务
2021 年度-2022 年度	嘉友国际物流股份有限公司	质量控制复核人
2021 年度-2022 年度	中裕广恒科技股份有限公司	质量控制复核人
2022 年度	河南黄河旋风股份有限公司	质量控制复核人
2022 年度	中建环能科技股份有限公司	质量控制复核人
2022 年度	北京御食园食品股份有限公司	质量控制复核人
2022 年度	碧沃丰生物科技(广东)股份有限公司	质量控制复核人
2019 年度-2021 年度	辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司	签字合伙人
2020 年度-2022 年度	奥精医疗科技股份有限公司	签字合伙人
2020 年度-2022 年度	河南龙兴钛业科技股份有限公司	签字合伙人
2021 年度-2022 年度	汉哲管理咨询(北京)股份有限公司	签字合伙人
2022 年度	北京嘉华汇诚科技股份有限公司	签字合伙人

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, 受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施, 受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

立信及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

立信审计服务收费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。2023 年度审计费用共计 430 万元，较上年度增加主要原因系增加 2023 年半年度财务报告审计工作，需出具半年度审计报告。其中，财务报告（含半年度、年度）审计费用 370 万元，内部控制审计费用 60 万元。

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

公司原审计机构天职国际已连续五年为公司提供审计服务，此期间天职国际坚持独立审计原则，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，切实履行财务审计机构应尽的责任，从专业角度维护公司和股东合法权益。2022 年度，天职国际对公司出具了标准无保留意见的审计报告。截至本公告披露日，公司不存在已委托原聘任会计师事务所开展部分审计工作后解聘原聘任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于天职国际已连续五年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，公司拟变更 2023 年度提供审计服务的会计师事务所。公司拟聘请立信作为公司 2023 年度审计机构，由其负责公司财务报告、内部控制审计等相关工作，聘期一年。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与原聘任会计师事务所天职国际进行了充分沟通，天职国际对公司拟变更会计师事务所事项无异议。

由于公司 2023 年度会计师事务所选聘事项尚须提交股东大会审议，前后任会计师事务所将按照有关要求，适时积极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

公司董事会审计与风险委员会对立信的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、资质等方面进行了充分的了解和审查，认为立信具有上市公司审计服务经验，具备为公司服务的资质要求，同意聘请立信作为公司 2023 年度审计机构，并提请公司董事会审议。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

经公司独立董事事前认可，同意将该事项提交公司董事会审议，并于董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司独立董事就该事项发表了独立意见，认为：立信具备证券、期货相关业务执业资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能为公司提供真实公允的审计服务，能满足公司 2023 年度财务报告及内控审计工作的要求；本次聘任会计师事务所的审议程序符合《中华人民共和国公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益，尤其是中小股东利益的情形；独立董事一致同意聘请立信作为公司 2023 年度审计机构，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 2023 年 7 月 3 日召开第七届三十次董事会会议，以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》。

（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

（一）第七届三十次董事会决议；

（二）第七届董事会审计与风险委员会第二十五次会议决议；

（三）独立董事关于第七届三十次董事会相关事项的事前认可意见；

（四）独立董事关于第七届三十次董事会相关事项的独立意见；

（五）立信营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，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。

特此公告。

中建西部建设股份有限公司

董 事 会

2023 年 7 月 4 日