

证券代码：835503

证券简称：清之光

主办券商：国盛证券

## 山东清之光新材料股份有限公司会计师事务所变更公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、更换会计师事务所的情况说明

（一）原会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

（二）原会计师事务所已提供审计服务年限：2 年

（三）公司更换会计师事务所的原因：

鉴于公司的战略发展和整体审计工作的需要，经与原审计机构中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）友好协商，决定不再聘请其担任公司审计机构。经综合评估，公司拟改聘永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构。

（四）沟通情况

公司及永拓会计师事务所（特殊普通合伙）已就更换会计师事务所事项与中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通，征得其理解和支持。公司对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务期间的辛勤工作表示衷心感谢。

### 二、变更会计师事务所的审议情况

2020 年 10 月 26 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于更换会计师事务所的议案》；本议案尚需提交公司 2020 年第二次临时股东大会审议。

### 三、拟聘任会计师事务所基本情况

（一）基本情况

事务所名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91110105085458861W

执行事务合伙人：吕江

成立日期：2013 年 12 月 20 日

注册地址：北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

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、分立、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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

执业资质：2019 年获得财政部、中国证券监督管理委员会核发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》；2013 年底，永拓会计师事务所完成由有限责任公司向特殊普通合伙制转制。是全国具有证券期货相关业务执业资格 40 家会计师事务所之一，具有金融相关业务审计资格，具有军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书。

上年总业务收入：28,386.91 万元

上年审计业务收入：24,648.99 万元

上年证券业务收入：8,521.94 万元

是否为原具有证券、期货业务资格的会计师事务所：是

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）建立了完备的质量控制制度、内部管理制度。

## （二）人员信息

包括首席合伙人吕江、合伙人数量 87 人、注册会计师人数 488 人、有注册会计师从事过证券服务业务 132 人，从业人员 1100 人。

## （三）执业信息

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）及其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。

### 1、拟签字注册会计师

姓名：谢家龙

- (1) 执业资质：中国注册会计师
- (2) 是否从事过证券服务业务：是
- (3) 是否具备相应的专业胜任能力：是

从业经历：谢家龙，中国注册会计师，从事注册会计师审计行业 8 年。2012 年开始至今在永拓会计师事务所（特殊普通合伙）从事审计业务，现担任永拓会计师事务所（山东分所）合伙人、部门经理，具备证券服务业务经验。

## 2、拟签字注册会计师 2（项目合伙人）

姓名：徐瑞松

- (1) 执业资质：中国注册会计师
- (2) 是否从事过证券服务业务：是
- (3) 是否具备相应的专业胜任能力：是

从业经历：徐瑞松，中国注册会计师，从事注册会计师审计行业 11 年。2010 年开始至今在永拓会计师事务所（特殊普通合伙）从事审计业务，现担任永拓会计师事务所（山东分所）合伙人、部门经理，具备证券服务业务经验。

## 3、拟质量控制复核人

姓名：沈晓萍

- (1) 执业资质：中国注册会计师
- (2) 是否从事过证券服务业务：是
- (3) 是否具备相应的专业胜任能力：是

从业经历：沈晓萍，中国注册会计师，从事注册会计师审计行业 16 年。2004 年开始至今在永拓会计师事务所（特殊普通合伙）从事审计业务，现担任永拓会计师事务所（山东分所）合伙人、部门经理，具备证券服务业务经验。

拟签字注册会计师谢家龙、徐瑞松，拟质量控制复核人沈晓萍符合独立性要求，近三年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

## （四）诚信记录

拟聘任会计师事务所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，近三年没有受到刑事处罚、行政处罚、和自律监管措施，但受到行政监管措施 6 次，具体情况如下：

1.2018年2月22日，中国证券监督管理委员会对本所内部治理、质量控制及独立性遵循情况进行了检查，并对本所执行的山东矿机集团股份有限公司2015年财务报告审计项目及南方黑芝麻集团股份有限公司2016年财务报告审计项目进行了检查，对本所出具2018[28]号《关于对北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）采取出具警示函措施的决定》。

本所收到中国证券监督管理委员会出具的行政措施决定书[2018]28号《关于对北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）采取出具警示函措施的决定》后，立即召开了合伙人管理会议和执业质量风险控制委员会会议，对于内部管理及质量控制体系和独立性方面存在的问题落实责任，出台整改措施；对于执业质量方面存在的问题，组织山东矿机项目组、南方黑芝麻项目组及其他相关人员对照行政措施决定书逐一分析问题产生的原因并落实整改措施，同时发布了一系列管理规范，完善本所的执业标准，加强业务管理，并于2018年3月26日将《关于对中国证券监督管理委员会<警示函>整改情况的报告》正式报告中国证券监督管理委员会。

2.中国证监会深圳证监局对永拓会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师黄经纬、王波、刘珺执行的深圳海斯迪能源科技股份有限公司2015年和2016年年报审计执业项目进行了检查。由于存在货币资金审计程序不到位、未关注或有事项的后续进展及其在年报中的披露情况等问题，2019年12月3日，深圳证监局对本所出具2019（218）号《关于对永拓会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师黄经纬、王波、刘珺采取出具警示函措施的决定》。

3.中国证监会广西证监局对永拓会计师事务所(特殊普通合伙)、马重飞、蓝元钧执业的南方黑芝麻集团股份有限公司2018年年报审计项目进行了检查。由于存在对关联交易审计不到位、未对部分银行账户实施函证程序、对部分应收款项审定结果无充分适当的审计证据支撑、部分审计底稿记录错漏等问题，2019年12月9日，广西证监局对本所出具2019（23）号《关于对永拓会计师事务所（特殊普通合伙）、马重飞、蓝元钧采取出具警示函措施的决定》。

4.中国证监会上海证监局对永拓会计师事务所(特殊普通合伙)、徐冉、渠军芳执业的鹏起科技发展股份有限公司2017年年报审计项目进行了检查。由于商誉减值、存货跌价准备等审计程序执行不到位等问题，2020年4月15日，上海

证监局对本所出具 2020（96）号《关于对北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师徐冉、渠军芳采取出具警示函措施的决定》。

5.中国证监会深圳证监局对永拓会计师事务所(特殊普通合伙)、吕润波、黄冠伟执业的任子行网络技术股份有限公司 2016、2017、2018 年年报审计项目进行了检查。由于未关注可供出售金融资产的核算不符合企业会计准则的规定等审计程序执行不到位等问题，2020 年 6 月 27 日，深圳证监局对本所出具 2020[108]号《关于对永拓会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师吕润波、黄冠伟采取出具警示函措施的决定》。

6.中国证监会黑龙江证监局对永拓会计师事务所(特殊普通合伙)、吕润波、华二良执业的金洲慈航集团股份有限公司 2019 年年报审计项目进行了检查。由于重要性水平确定不当、审计程序执行不到位、审计工作底稿不完善等问题，2020 年 9 月 28 日，黑龙江证监局对本所出具[2020]7 号《关于对永拓会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师吕润波、华二良采取出具警示函措施的决定》。

#### （五）投资者保护能力

职业风险累计计提：681.62 万元

购买的职业保险累计赔偿限额：8000 万元

职业保险能否承担因审计失败导致的民事赔偿责任：能

#### （六）审计收费

审计收费定价系按照拟参与项目各级别人员工时费用并经双方友好协商基础上定价，不损害股东的合法权益。

### 四、备查文件

（一）《山东清之光新材料股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》

山东清之光新材料股份有限公司

董事会

2020 年 10 月 28 日