

证券代码：400021

证券简称：华夏3

主办券商：湘财证券

## 辽宁华夏大地生态技术股份有限公司

## 变更2023年度会计师事务所公告

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。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“中汇事务所”）为2023年年度的审计机构。

## （一）机构信息

## 1. 基本信息

会计师事务所名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月19日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

首席合伙人：余强

2022年度末合伙人数量：91人

2022年度末注册会计师人数：624人

2022年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：236人

2022年收入总额（经审计）：102,896万元

2022年审计业务收入（经审计）：94,453万元

2022年证券业务收入（经审计）：52,115万元

2022年上市公司审计客户家数：159家

2022年挂牌公司审计客户家数：164家

2022年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C35	制造业-专用设备制造业
C65	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业
C38	制造业-电气机械及器材制造业
C39	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业
C27	制造业-医药制造业

2022年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C65	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业
C35	制造业-通用设备制造业
C39	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业
C38	制造业-电气机械和器材制造业
C35	制造业-专用设备制造业

2022年上市公司审计收费：13,684万元

2022年挂牌公司审计收费：3,893万元

2022年本公司同行业上市公司审计客户家数：4家

2022年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：6家

## 2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：0万元

职业保险累计赔偿限额：10000万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

中汇事务所职业风险基金的计提及职业保险的理赔额能覆盖因审计失败导

致的民事赔偿责任。

### 3. 诚信记录

中汇会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）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5次、自律监管措施1次和纪律处分0次。

17名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施5次、自律监管措施3次和纪律处分0次。

#### （二）项目信息

##### 1. 基本信息

###### （1）签字注册会计师 1（项目合伙人）

姓名：刘琼

执业资质：中国注册会计师

是否从事过证券服务业务：是

否具备相应的专业胜任能力：是

从业经历：2003年成为注册会计师、1999年开始从事上市公司审计、2012年开始在本所执业、2021年开始为本公司提供审计服务；近三年签署及复核过3家上市公司审计报告。

###### （2）签字注册会计师 2（项目经理）

姓名：董洋洋

执业资质：中国注册会计师

是否从事过证券服务业务：是

否具备相应的专业胜任能力：是

从业经历：2016年成为注册会计师、2016年开始从事上市公司审计、2016年开始在本所执业、2023年开始为本公司提供审计服务；近三年签署过0家上市公司审计报告。

###### （3）质量控制复核人姓名：李会英

执业资质：中国注册会计师

是否从事过证券服务业务：是

是否具备相应的专业胜任能力：是

从业经历：2004 年成为注册会计师、2003 年开始从事上市公司和挂牌公司审计、2017 年 1 月开始在本所执业；2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署及复核过 21 家上市公司审计报告。

## 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（最近三个完整自然年度及当年）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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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

中汇会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

## 4. 审计收费

本期（2023）审计收费15万元，其中年报审计收费15万元。

上期（2022）审计收费30万元，其中年报审计收费30万元。

## 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

前任会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“中兴财光华事务所”）

已提供审计服务年限：5年

上年度审计意见类型：无保留意见

不存在已委任前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

### （二）拟变更会计师事务所原因

前任会计师事务所被立案调查

前任会计师事务所主动辞任

- 前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所
- 实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要
- 满足主管部门对会计师事务所轮换的规定
- 与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧
- 其他原因

(三) 挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

挂牌公司已就本次变更会计师事务所事项与中兴财光华事务所、中汇事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事项且对此无异议。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注册会计师的沟通》及相关执业准则的规定，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) 董事会对议案审议和表决情况

2023 年 12 月 28 日，公司召开第九届董事会第五次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，董事会同意聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，负责公司年度财务报告的审计工作。并将本议案提交公司股东大会审议。

(二) 独立董事的事前认可情况和独立意见（如适用）

公司独立董事就续聘会计师事务所进行了事前认可：经审查，公司拟聘任的中汇会计师事务所（特殊普通合伙）具备相关执业资格，具备为上市公司提供财务审计服务的经验和能力，与公司不存在关联关系，对公司的财务审计和内部控制审计客观、公正。

(三) 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。

四、备查文件

《第九届董事会第五次会议决议》

辽宁华夏大地生态技术股份有限公司

董事会

2023年12月29日