

股票代码:600231 转债代码:110070
股票简称:凌钢股份 转债简称:凌钢转债 编号:临2023-072

凌源钢铁股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公司公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

- 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)(简称“立信”)
- 原聘任的会计师事务所名称:容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(简称“容诚”)

● 变更会计师事务所的原因及前任会计师对聘任情况:根据财政部和国务院国资委、证监会联合发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财会[2023]4号),公司前任审计机构容诚因为提供审计服务已超过财政部规定的最长连续聘用会计师事务所年限8年,因此拟变更会计师事务所。公司已就拟变更会计师事务所的事宜与容诚、立信进行了沟通,今后任会计师事务所均应知悉本事项,并对本次变更无异议。

2023年4月27日和5月19日,公司分别召开第八届董事会第二十次会议和2022年度股东大会,审议通过了《关于聘请会计师事务所的议案》,继续聘请容诚为公司提供审计服务,聘期一年,自2023年6月至2024年5月。

2023年5月4日,财政部、国务院国资委、证监会发布了《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》(财会[2023]4号),财会[2023]4号文规定:“国有企业连续聘用同一会计师事务所原则上不超过8年”,中国证监会于7月7日印发《关于上市公司做好选聘会计师事务所相关工作的通知》,要求“5月4日前未完成审计机构选聘的,需按照财会[2023]4号文中有关要求开展选聘工作”。

鉴于上述情况,原聘任的会计师事务所连续服务年限超过8年,且续聘该所的股东大会召开时间是在2023年5月4日之后,公司决定变更会计师事务所提供2023年度财务会计报告和内部控制审计服务。会计师事务所重新进行应聘。经依法招标,董事会审议并通过,公司拟将2022年度股东大会通过的为公司2023年度财务会计报告和内部控制审计机构拟变更为立信。具体情况如下:

- 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1.基本信息

立信由我国会计泰斗孙序博士于1927年在上海创建,1986年复办,2010年成为全国首家完成改组的特殊普通合制会计师事务所,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BDN的成员所,长期从事证券服务业务,新证券法实施前具有证券、期货业务许可证,并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

截至2022年末,立信拥有员工267名,注册会计师2,392名,从业人员总人数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年营业收入(经审计)146.14亿元,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,同行业上市公司客户家数1,000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:

起始承保人	被保险人	保单承保人	保单承保期限	诉讼仲裁结果
金亚科技,周健等,立信	2014年报	凌源钢铁集团有限公司	2014年01月01日至2014年12月31日	原告胜诉,判决被告按期支付赔偿金额,判决生效后立即执行。
投资者	凌源钢铁集团有限公司	2015年重报,2015年年报,2016年报	2015年12月31日至2017年12月14日期间因虚假宣传行为对投资者造成损失的1500万元赔偿责任,以及投资者维权诉讼的律师费和差旅费。	一审判决驳回原告诉讼请求,二审维持原判。

3.诚信记录

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

(二)项目成员信息

1.人员信息

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	开始在本公司执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	郭丽虹	2008年	2007年	2012年	2023年
签字会计师/主审师	张万斌	2006年	2009年	2016年	2023年
质量控制复核人	金华	2005年	2004年	2012年	2023年

(三)项目合伙人近三年从业情况:

时间	上市公司名称	职务
2021-2022年	中国中车电气股份有限公司	项目经理
2019-2021年	中国化工纤维新材料有限公司	项目经理
2019-2020年	东贝电机科技股份有限公司	项目经理
2020-2021年	齐翔腾达(山东)有限公司	项目经理
2019-2021年	中国建材检验认证集团股份有限公司	项目经理
2020-2021年	天津桂祥华山钢管有限公司	项目经理
2021-2022年	金隅股份有限公司	项目经理

(四)签字注册会计师近三年从业情况:

时间	上市公司名称	职务
2020-2022年	华鹏线缆有限公司	签字会计师
2019-2021年	深创投昌平股权投资有限公司	签字会计师
2019-2020年	深创投生物医药股权投资有限公司	签字会计师
2020-2021年	深创投医药健康产业股权投资有限公司	签字会计师
2021-2022年	深创投医药健康产业股权投资有限公司	签字会计师

(五)质量控制复核人近三年从业情况:

时间	上市公司名称	职务
2021-2022年	中国电子电气(深圳)有限公司	质量控制复核人
2022年	中航材自动化股份有限公司	质量控制复核人
2022年	宝莱美节能设备(天津)有限公司	质量控制复核人
2022年	陕西宝光真空电子有限公司	质量控制复核人
2022年	陕西宝光真空电子有限公司	质量控制复核人
2021-2022年	中航材自动化股份有限公司	质量控制复核人
2021-2022年	中航材自动化股份有限公司	质量控制复核人

2.上述相关人员的诚信记录情况:

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚,不存在受到证监会及其派出机构、行业主管等部门的行政处罚、监督管理措施,不存在受到证券交易所、行业协会等自律组织的纪律处分的情况。

3.独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《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

2023年度审计服务费用是根据审计工作量及公允合理的原则,通过招标确定。2023年度审计费用为124万元,其中财务报告审计费用113万元,内控审计费用11万元。公司2022年度审计费用为190万元,其中财务报告审计费用140万元,内控审计费用50万元,2023年度审计费用较2022年度减少66万元,其中财务报告审计费用减少27万元,内控审计费用减少39万元。

5.拟变更会计师事务所的情况说明

(一)前任会计师事务所上年度审计意见

公司前任会计师事务所同意对公司(特殊普通合伙)的审计意见为标准无保留意见,并出具了各项审计报告,保证了公司审计报告的完整、准确和完整,董事会对容诚提供的审计报告表示感谢和肯定,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

公司更聘会计师事务所根据关于印发《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法(特殊普通合伙)》为公司2023年度财务会计报告和内部控制审计机构。

(三)上市公司与前任会计师事务所的沟通情况

公司拟就变更会计师事务所的事项与容诚进行了沟通,前后任会计师事务所均已知悉本事项,并不存在已变更无异议。鉴于公司更聘会计师事务所事项尚需提交股东大会,前后任会计师事务所将根据相关规定,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)审计委员会审议情况

公司第九届董事会审计委员会于2023年11月12日召开会议,审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》,同意聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度财务会计报告和内部控制审计机构。

(二)上市公司与前任会计师事务所的沟通情况

公司拟就变更会计师事务所的事项与容诚进行了沟通,前后任会计师事务所均已知悉本事项,并不存在已变更无异议。鉴于公司更聘会计师事务所事项尚需提交股东大会,前后任会计师事务所将根据相关规定,积极做好沟通及配合工作。

特此公告。

凌源钢铁股份有限公司董事会

2023年11月25日

股票代码:600231 转债代码:110070
股票简称:凌钢股份 转债简称:凌钢转债 编号:临2023-073

元,建设期利息为3,553万元。
3.建设工期变更
原方案建设总工期为24个月。
变更建设方案后新建220m³高炉的建设工期为15个月,计划于2023年12月实施;1200m³高炉的建设工期为12个月,计划于2024年7月实施。
4.对公司的影响
原方案投资财务内部收益率(税后)为10.5%,投资回收期为9.3年(含建设期2年)。
变更建设方案后投资财务内部收益率(税后)为11.1%,投资回收期为10年(含建设期2年)。
变更建设方案后,财务内部收益率提高,符合公司高质量发展战略导向。
该项目方案更改为提交公司股东大会审议。

(二)拟投资项目方案方案变更
截至目前,公司拟投资项目方案已报至公司。

拟投资项目方案的市场形势、充分利用市场资源,节约投资,并结合股东等行业专家意见,公司将原方案自筹资金投资气化站综合建设方案修改为引入“找气公司”投资、建设、运营(BOO)模式,公司不直接投资,项目建设地点由公司内改为厂外,公司不再拆除现有的3200m³m³和6000m³m³空分装置及制氮装置。

项目建成后,由引入的“找气公司”向公司提供管道供气、氮气、氢气等气体产品。具体的供气合同双方按照行业惯例另行协商约定。

采用BOO模式建设3000Nm³/h外压缩空分装置及配套的公辅设施等内容,有利于公司充分利用市场资源,提升效率,降低运维风险;有利于公司的可持续发展,符合公司高质量发展战略导向,符合股东的利益。

该项目方案变更提交公司股东大会审议。

(三)拟投资项目方案方案变更
截至目前,公司拟投资项目方案已报至公司。

拟投资项目方案的市场形势、充分利用市场资源,节约投资,并结合股东等行业专家意见,公司将原方案自筹资金投资气化站综合建设方案修改为引入“找气公司”投资、建设、运营(BOO)模式,公司不直接投资,项目建设地点由公司内改为厂外,公司不再拆除现有的3200m³m³和6000m³m³空分装置及制氮装置。

项目建成后,由引入的“找气公司”向公司提供管道供气、氮气、氢气等气体产品。具体的供气合同双方按照行业惯例另行协商约定。

采用BOO模式建设3000Nm³/h外压缩空分装置及配套的公辅设施等内容,有利于公司充分利用市场资源,提升效率,降低运维风险;有利于公司的可持续发展,符合公司高质量发展战略导向,符合股东的利益。

该项目方案变更提交公司股东大会审议。

(四)拟投资项目方案方案变更
截至目前,公司拟投资项目方案已报至公司。

拟投资项目方案的市场形势、充分利用市场资源,节约投资,并结合股东等行业专家意见,公司将原方案自筹资金投资气化站综合建设方案修改为引入“找气公司”投资、建设、运营(BOO)模式,公司不直接投资,项目建设地点由公司内改为厂外,公司不再拆除现有的3200m³m³和6000m³m³空分装置及制氮装置。

项目建成后,由引入的“找气公司”向公司提供管道供气、氮气、氢气等气体产品。具体的供气合同双方按照行业惯例另行协商约定。

采用BOO模式建设3000Nm³/h外压缩空分装置及配套的公辅设施等内容,有利于公司充分利用市场资源,提升效率,降低运维风险;有利于公司的可持续发展,符合公司高质量发展战略导向,符合股东的利益。

该项目方案变更提交公司股东大会审议。

(五)拟投资项目方案方案变更
截至目前,公司拟投资项目方案已报至公司。

拟投资项目方案的市场形势、充分利用市场资源,节约投资,并结合股东等行业专家意见,公司将原方案自筹资金投资气化站综合建设方案修改为引入“找气公司”投资、建设、运营(BOO)模式,公司不直接投资,项目建设地点由公司内改为厂外,公司不再拆除现有的3200m³m³和6000m³m³空分装置及制氮装置。

项目建成后,由引入的“找气公司”向公司提供管道供气、氮气、氢气等气体产品。具体的供气合同双方按照行业惯例另行协商约定。

采用BOO模式建设30