



2023年11月25日 星期六 qzsb@stcn.com (0755)83501750

股票代码:600231 转债代码:110070
股票简称:凌源钢铁 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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

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)(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事务所的履职情况：根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财会〔2023〕14号)，公司前任审计机构容诚会计师事务所已超越财政部规定的最长连续聘会计师事务所年限8年，因此公司拟变更会计师事务所。公司已拟就变更会计师事务所的事项与容诚、立信进行了沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项，并达成一致变更无异议。

2023年11月27日和15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《关于续聘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6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〕14号)。财会〔2023〕14号规定：“国有企业选聘聘任同一会计师事务所原则上不超过8年”。中国证监会辽宁监管局2023年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日前未完成会计师事务所选聘的，需按照财会〔2023〕14号有关要求开展选聘工作”。

鉴于上述情况，公司聘任的容诚会计师事务所已连续服务已满8年，且经聘选后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，聘请2023年度财务会计师事务所和内部控制审计服务的会计师事务所，重新进行选聘。经依法招标和董事会审计委员会、董事会审议，公司拟将2022年度股东大会审议通过的公司2023年度财务审计报告和内部控制审计机构容诚会计师事务所变更为立信。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.基本情况
立信是我国会计师事务所排名前十于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大型综合会计师事务所，注册地址为上海，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，新证券法实施前为证券、期货业审计机构，具有证券期货业务资格。公司是经上海市注册会计师协会(PCA00)注册登记。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，签署证券服务业务审计报告的公司共计674家。

立信2022年度业务收入(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446家公司提供年报审计服务，审计收费1.87亿元，同行业上市公司审计客户5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，相关职业保险赔偿额度因审计失败导致的职业赔偿覆盖。

近三年在执行行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起始/截止日期	被起诉/涉诉单位	诉讼/仲裁事项	诉讼/仲裁结果	诉讼/仲裁费用承担
投资者	金泰科技、周海林、立信	2014年	一审败诉，二审胜诉，在诉讼过程中。	案件受理费、公告费等诉讼费用均由败诉方承担，律师费由败诉方承担。
投资者	陈平东、吴志坚、吴健平、立信	2015年胜诉，2015年胜诉，2016年胜诉	80万元	一审败诉，二审胜诉，在诉讼过程中。

3.诚信记录
立信近三年因执业行为受到刑事处罚1次，行政处罚2次，监督管理措施30次，自律监管措施无和纪律处分2次，涉及从业人员82名。

(二)项目组成员信息

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

(三)质量控制复核人员近三年从业情况：

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

(四)项目组成员信息

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

1.人员信息
基本情况

姓名	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计	开始在本公司提供审计服务
项目合伙人	郭耀强	2008年	2007年	2012年
签字注册会计师	张万斌	2006年	2004年	2016年
质量复核人员	金华	2005年	2004年	2012年

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2290m3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2027年实施。

4.对公司的影响

原方案投资期内税前收益率(税后)为10.5%，投资回收期(含建设期)2年。

变更建设方案后投资期内税前收益率(税后)为11.1%，投资回收期(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方向。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(二)项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。

采用B00模式建设3000Nm3炉外压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，节约投资，提升效率，降低运输风险；有利于公司的可持续发展，符合公司高质量发展战略方向及全体股东的利益。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(三)关于自动离职资产投资项目的情况

1.项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。

采用B00模式建设3000Nm3炉外压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，节约投资，提升效率，降低运输风险；有利于公司的可持续发展，符合公司高质量发展战略方向及全体股东的利益。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(三)关于自动离职资产投资项目的情况

1.项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。

采用B00模式建设3000Nm3炉外压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，节约投资，提升效率，降低运输风险；有利于公司的可持续发展，符合公司高质量发展战略方向及全体股东的利益。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(三)关于自动离职资产投资项目的情况

1.项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。

采用B00模式建设3000Nm3炉外压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，节约投资，提升效率，降低运输风险；有利于公司的可持续发展，符合公司高质量发展战略方向及全体股东的利益。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(三)关于自动离职资产投资项目的情况

1.项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。

采用B00模式建设3000Nm3炉外压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，节约投资，提升效率，降低运输风险；有利于公司的可持续发展，符合公司高质量发展战略方向及全体股东的利益。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(三)关于自动离职资产投资项目的情况

1.项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。

采用B00模式建设3000Nm3炉外压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，节约投资，提升效率，降低运输风险；有利于公司的可持续发展，符合公司高质量发展战略方向及全体股东的利益。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(三)关于自动离职资产投资项目的情况

1.项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。

采用B00模式建设3000Nm3炉外压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，节约投资，提升效率，降低运输风险；有利于公司的可持续发展，符合公司高质量发展战略方向及全体股东的利益。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(三)关于自动离职资产投资项目的情况

1.项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。

采用B00模式建设3000Nm3炉外压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，节约投资，提升效率，降低运输风险；有利于公司的可持续发展，符合公司高质量发展战略方向及全体股东的利益。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(三)关于自动离职资产投资项目的情况

1.项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。

采用B00模式建设3000Nm3炉外压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，节约投资，提升效率，降低运输风险；有利于公司的可持续发展，符合公司高质量发展战略方向及全体股东的利益。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(三)关于自动离职资产投资项目的情况

1.项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。

采用B00模式建设3000Nm3炉外压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，节约投资，提升效率，降低运输风险；有利于公司的可持续发展，符合公司高质量发展战略方向及全体股东的利益。

该项目方案变更需提交公司股东大会审议。

(三)关于自动离职资产投资项目的情况

1.项目方案变更原因及重大资产重组事项

鉴于目前的市场形势，为充分利用市场资源，节约投资，并结合股东等行业专家意见，公司拟将原由公司自筹资金建设燃气综合建设项目改为燃气气投公司“投资、建设、运营(B00)模式”，公司不再进行投资；项目建设地点由公司内厂内改为厂外，公司不再拆除原有的3200Nm3炉及6000Nm3炉空分装置及制氮装置。

项目建成后，由1人气的投公司向公司提供管道氧气、氮气、氢气等气体产品，具体的供气合同由双方按照市场化原则另行协商确定。