

股票代码：600305 股票简称：恒顺醋业 公告编号：临 2023-007

江苏恒顺醋业股份有限公司 关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 为公司 2023 年度审计机构的公告

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个别及连带责任。

重要内容提示：

- 拟续聘的会计师事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

江苏恒顺醋业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“恒顺醋业”）于 2023 年 2 月 24 日召开第八届董事会第十九次会议，审议通过了《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。具体情况公告如下：

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

- （1）机构名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）机构性质：特殊普通合伙企业
- （3）统一社会信用代码：913200000831585821
- （4）首席合伙人：余瑞玉
- （5）成立日期：2013 年 11 月 4 日
- （6）注册地址：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
- （7）经营范围：许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
- （8）历史沿革：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）前身为始建于 1985 年的江苏会

计师事务所，1999 年脱钩改制，2013 年改制为特殊普通合伙会计师事务所。

(9) 业务资质：天衡会计师事务所已取得江苏省财政厅颁发的《会计师事务所执业证书》，是中国首批获得证券期货相关业务资格和首批取得金融企业审计资格的会计师事务所之一。

(10) 是否曾从事过证券服务业务：是

(11) 职业风险基金计提：2021 年末，天衡会计师事务所已提取职业风险基金 1,455.32 万元。

(12) 职业保险累计赔偿限额：15,000 万元

(13) 能否承担因审计失败导致的民事赔偿责任：能

2、人员信息

天衡会计师事务所首席合伙人为余瑞玉。

2022 年末，天衡会计师事务所合伙人 84 人，注册会计师 407 人，签署过证券业务审计报告的注册会计师 213 人。

3、业务规模

天衡会计师事务所 2021 年度经审计的收入总额为 65,622.84 万元，其中审计业务收入 58,493.62 万元，证券业务收入 19,376.19 万元；2021 年度上市公司审计客户家数为 87 家，审计收费为 7,940.84 万元，主要行业为计算机、通信和其他电子设备制造业、化学原料及化学制品制造业、电气机械和器材制造业、通用设备制造业、医药制造业。本公司同行业上市公司审计客户 3 家。

4、投资者保护能力

2021 年末，天衡会计师事务所已提取职业风险基金 1,455.32 万元，职业保险累计赔偿限额：15,000 万元。

5、独立性和诚信记录

天衡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，近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次（涉及从业人员 2 人次）、监督管理措施（警示函）3 次（涉及从业人员 6 人次）、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

(二) 项目信息

1、基本信息

拟签字注册会计师（项目合伙人）傅磊自 2011 年加入本所并开始从事上市公司审计及其他证券服务业务，2016 年注册为注册会计师，拥有超过 10 年证券服务经验，自 2023

年度起为本公司提供审计服务。近三年已签署或复核超过 3 家上市公司审计报告。

拟签字注册会计师管恒鑫自 2017 年加入本所并开始从事上市公司审计及其他证券服务业务，2019 年注册为注册会计师，拥有超过 5 年证券服务经验，自 2023 年起为本公司提供审计服务。近三年未签署或复核上市公司审计报告。

质量控制复核人陈笑春自 2005 年加入本所并开始从事上市公司审计及其他证券服务业务，2015 年注册为注册会计师，拥有 18 年证券服务经验，自 2023 年起为本公司提供审计服务。近三年已签署或复核超过 4 家上市公司审计报告。

2、项目组成员独立性和诚信记录情况。

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。上述相关人员最近三年未受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施。

3、审计收费

公司继续聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘期为一年，提请公司股东大会授权公司经营管理层根据审计工作的业务量决定审计费用等相关具体事项，并签署相关法律文件。2022 年度公司审计费用为 115 万元（其中年报审计费用 80 万元，内部控制审计费用 35 万元），2021 年度公司审计费用为 115 万元（其中年报审计费用 80 万元，内部控制审计费用 35 万元）。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会意见

天衡会计师事务所在从事公司 2022 年度各项审计工作中，能够遵守职业道德规范，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，相关审计意见客观和公正，为公司提供了较好的服务。根据其服务意识、职业操守和履约能力，我们建议继续聘任天衡会计师事务所作为公司 2023 年度的审计机构，审计费用根据审计工作量大小由双方协商确定，并提交公司董事会审议。

（二）独立董事关于本次续聘会计师事务所的事前认可及独立意见

1、事前认可意见

独立董事就续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事前认可，认为天衡会计师事务所（特殊普通合伙）具备多年为众多上市公司提供审计服务的经验与能力，以及足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，能够满足公司审计工作的要求，所出具的审计报告真实、准确反映公司的实际情况。同意将该议案提交公司董事会审议。

2、独立董事意见

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事上市公司审计业务的资格和提供审计服务的经验与能力，了解公司及所在行业的生产经营特点，在专业能力、投资者保护能力、独立性和诚信情况等方面均能满足相关法律法规的规定及公司财务和内部控制审计工作的实际需求，已多年为公司提供了审计服务，并且在以往审计过程中能够真实、准确、完整地体现公司的实际经营状况。公司拟续聘会计师事务所的审议程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形。同意续聘天衡会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意将该议案提交股东大会审议。

（三）董事会对本次续聘会计师事务所相关议案的审议和表决情况

2023 年 2 月 24 日，公司第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，表决结果为：同意 8 票、反对 0 票、弃权 0 票，决定续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘期一年，并提请公司股东大会审议并授权公司经营管理层根据审计工作的具体工作量及市场价格水平确定审计费用等相关具体事项。

（四）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。

特此公告！

江苏恒顺醋业股份有限公司董事会

二〇二三年二月二十八日