

证券代码：002551 证券简称：尚荣医疗 公告编号：2022-063
债券代码：128053 债券简称：尚荣转债

深圳市尚荣医疗股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

- 1、公司 2021 年度审计意见为非标准审计意见，审计意见类型为保留意见，请各位投资者注意相关风险。
- 2、拟聘任的会计师事务所名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太会计师事务所”）
- 3、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）（以下简称“容诚会计师事务所”）。
- 4、变更会计师事务所的原因：鉴于公司与容诚会计师事务所聘期已满，且该所的人员安排及工作时间无法承接本公司 2022 年度审计工作，为了保证公司 2022 年度审计工作的正常开展，同时综合考虑公司实际情况及未来审计工作需要，经充分沟通和综合评估，公司拟聘任亚太会计师事务所为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构，负责公司 2022 年度财务审计及内部控制审计等工作，聘期为一年。
- 5、原聘请的会计师事务所的异议情况：公司已就变更会计师事务所事项与容诚会计师事务所进行了事前沟通，取得了其理解和支持，容诚会计师事务所对变更事项无异议。
- 6、公司董事会审计委员会、独立董事、董事会等对本次拟变更会计师事务所事项无异议。
- 7、本次聘任事项尚需提交公司股东大会审议。

深圳市尚荣医疗股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 12 月 9 日召开第七届董事会第九次临时会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，

公司董事会同意拟聘请亚太会计师事务所为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构，该事项尚需提交公司股东大会审议，具体情况如下：

一、拟聘请会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

会计师事务所名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 9 月 2 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001

2、人员信息

首席合伙人：周含军

2021 年末合伙人数量 126 人，注册会计师人数 561 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 429 人。

3、业务规模

2021 年度经审计的收入总额为 10.04 亿元；2021 年度经审计业务收入为 6.95 亿元；2021 年度经审计证券业务收入 4.48 亿元。

2021 年上市公司审计客户家数 49 家。涉及的主要行业包含计算机、通信和其他电子设备制造业 8 家、软件和信息技术服务业 7 家、批发业 4 家、电气机械和器材制造业 3 家、非金属矿物制品业 3 家、互联网和相关服务 3 家、煤炭开采和洗选业 2 家、商务服务业 2 家、文教、工美、体育和娱乐用品制造业 2 家，其余行业 15 家。财务报表审计收费总额 6103 万元。本公司同行业上市公司审计客户家数：3 家。

4、投资者保护能力

已计提职业风险金 2,424 万元，购买职业保险累计赔偿限额人民币 15,859 万元。职业风险基金计提和职业保险购买符合财会【2015】13 号等规定。近三年（最近三个完整自然年度及当年）在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况如下：

2020 年 12 月 28 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）因亚太（集团）会计师事务所有限公司审计的某客户债券违约被其投资人起诉承担连带

赔偿责任一案，一审法院判决赔付本金 1,571 万元及其利息，本所不服判决提出上诉，2021 年 12 月 30 日二审法院维持一审判决。2022 年 8 月 5 日与投资人达成《执行和解协议》。

5、诚信记录

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、监督管理措施 27 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 2 次，涉及从业人员 47 名。

（二）项目信息

1、基本信息

职务	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本所 执业时间	开始为本公司 提供审计服务 时间
项目合伙人	孙志军	2002 年 10 月	2016 年 1 月	2016 年 1 月	2022 年 11 月
签字注册会计师	肖书月	2009 年 6 月	2010 年 1 月	2019 年 1 月	2022 年 11 月
质量控制复核人	傅伟兵	2011 年 6 月	2012 年 1 月	2013 年 11 月	2022 年 11 月

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：孙志军

时间	上市公司名称	职务
2021 年	深圳市赢时胜信息技术股份有限公司	项目合伙人
2020 年	深圳昌恩智能股份有限公司	项目合伙人
2019 年	深圳市索菱实业股份有限公司	项目合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：肖书月

时间	上市公司名称	职务
2021 年	广州惠威电声科技股份有限公司	项目经理
2020 年	西安远古信息科技股份有限公司	项目经理
2019 年	深圳市新纶科技股份有限公司	项目经理

（3）质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：傅伟兵

时间	上市公司名称	职务
2021 年	中达安股份有限公司	项目合伙人
2020 年	华闻传媒投资集团股份有限公司	项目合伙人
2019 年	深圳市卓翼科技股份有限公司	质量控制复核人

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人过去三年没有不良执业记录。

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

2022 年度审计费用定价原则主要基于公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司年度审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定。

公司董事会提请股东大会授权公司经理层根据 2022 年公司实际业务情况和市场情况等与审计机构协商确定审计费用，并签署相关服务协议等事项。

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

容诚会计师事务所为公司提供了 2021 年度审计服务，对公司出具的审计报告审计意见类型为保留意见。容诚会计师事务所在为公司提供审计服务的工作中，勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，切实履行了审计机构职责。公司对容诚会计师事务所的辛勤付出表示诚挚的感谢。

此外，公司不存在已委托容诚会计师事务所开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于公司与容诚会计师事务所聘期已满，且该所的人员安排及工作时间无法承接本公司 2022 年度审计工作，为了保证公司 2022 年度审计工作的正常开展，同时综合考虑公司实际情况及未来审计工作需求，经充分沟通和综合评估，公司拟聘任亚太会计师事务所为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构，负责

公司 2022 年度财务审计及内部控制审计等工作，聘期为一年。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所与容诚会计师事务所进行了充分沟通，其对变更事项无异议；公司也就该事项与亚太会计师事务所进行了初步商谈。

因变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，前后任会计师事务所将根据《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》有关要求，积极做好有关沟通。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会就公司拟更换会计师事务所的事项向公司管理层了解了具体情况，对拟聘会计师事务所的资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况进行了审查，认为其具备相应的执业证书以及证券、期货等相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司年度审计要求，能够独立对公司财务状况和内部控制状况进行审计。因此，同意并提请公司董事会聘任亚太为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

1、独立董事事前认可

亚太会计师事务所是具备证券从业、期货相关业务资格的会计师事务所，具备为上市公司提供审计服务的执业能力和业务经验，符合公司2022年度审计工作的要求。因此，我们同意聘请亚太会计师事务所为公司2022年度财务审计及内部控制审计机构，我们同意将本议案提交公司第七届董事会第九次临时会议审议。

2、独立董事独立意见

亚太会计师事务所在从事证券业务资格等方面符合中国证监会的有关规定，具有为公司提供审计服务的专业能力，能够独立、客观、公正、及时地完成与公司约定的各项审计业务。公司选聘会计师事务所的聘用程序符合法律、法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情况。我们同意聘请亚太会计师事务所为公司2022年度财务审计及内部控制审计机构并同意将该议案提交股东大会审议。

（三）董事会审议表决情况以及尚需履行的审议程序

公司于2022年12月9日召开的第七届董事会第九次临时会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，表决结果为同意票9票，反对票0票，弃权票0票。同意聘请亚太会计师事务所为公司2022年度财务审计及内部控制审计机构。本次变更会计师事务所尚需提交公司股东大会审议。

（四）生效日期

本次《关于变更会计师事务所的议案》尚需提交公司股东大会审议，自股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、审计委员会审核意见；
- 2、公司第七届董事会第九次临时会议决议；
- 3、独立董事事前认可函；
- 4、独立董事意见；
- 5、亚太会计师事务所（特殊普通合伙）营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

深圳市尚荣医疗股份有限公司

董 事 会

2022年12月10日