

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司的关注函的回复

深圳证券交易所上市公司管理部：根据贵部2023年1月13日出具的《关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司的关注函》(以下简称“关注函”)第5号以及“以下简称“关注函”)的要求,尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)以下简称“本所”)作为台海玛努尔核电设备股份有限公司(以下简称“台海玛努尔”)聘任的2022年度财务报告审计机构,对贵部的关注函所列问题进行了逐条落实,现将有关问题回复如下:

1.请尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)说明,是否有充分的时间审慎设计与实施审计程序,是否充足识别获取充分、适当的审计证据并出具恰当的审计意见。

本所在确定承接“ST海核2022年度年报审计业务”前,于2023年1月3日前,本所根据中国注册会计师执业准则的相关规定对业务的质量控制程序,执行了必要的尽职调查程序,并完成了必要的尽职调查、风险评估、独立性核查等程序,并根据“ST海核”的业务、规模和对了解风险和审计,并结合与前任注册会计师的沟通,本所指派了2名左右的审计人员,包括注册会计师、审计助理及助理,负责完成2022年度“ST海核”的年报审计工作。

承接前端的步骤“ST海核”沟通,“ST海核”初步接受的申报期间为四月中旬,具体申报时间以最终申报期间为准。结合在承接过程中,本所通过尽职调查工作了解到,计划审计时间与2023年1月中旬开始正式审计,至2023年4月上旬审计工作结束,具体工作安排如下:

(1)2023年1月中旬,与“ST海核”沟通并开展年度审计所需资料清单和重要编制程序工作;

(2)2023年1月中旬至2023年4月上旬出具审计报告,制订并实施具体审计计划,执行审计程序,完成审计报告编制、执行与管理层和治理层沟通程序,与外部相关监管机构沟通,包括向独立董事及审计委员会汇报审计情况,沟通审计意见;完成本所质量复核程序。

(3)2023年4月上旬,出具审计报告。

综上,我们在“ST海核”的业务承接过程中,根据中国注册会计师审计准则的相关规定,与前任注册会计师进行了必要的沟通,对“ST海核”的经营、财务状况以及整改情况进行了充分的了解和风险评估,且有充分的识别和获取充分、适当的审计证据,以获取充分、适当的审计证据,并出具恰当的审计意见。

3.请尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)说明,是否充分了解了解台海玛努尔核电设备股份有限公司2022年度审计业务重要性和保留意见的原因,说明是否充分了解了解台海玛努尔核电设备股份有限公司的财务状况以及公司治理情况,是否已经按照《审计报告第1153号——前任注册会计师审计后任注册会计师沟通的规定》对审计有重大影响的事项完成了必要的沟通以及沟通的具体情况。

(1)了解上市公司经营、财务状况以及公司治理的情况。适用的程序包括:获取并审阅:(1)与管理层讨论审计的目标与范围、审计报告的使用、管理层的责任、适用的财务报告编制基础、审计计划和审计程序的安排包括项目组的构成、与前任注册会计师沟通的充分性、实施的审计程序、风险评估程序、独立性核查等程序;获取前任注册会计师的沟通函,了解前任注册会计师的沟通,初步了解被审计单位及其环境;(4)评价是否具备执行该审计业务所需的专业胜任能力。

本所通过“ST海核”管理层以及前任注册会计师,对“ST海核”的经营、财务状况以及整改情况以及近年重大风险和事项进行了初步了解。有初步意向后,于2022年12月22日至2022年12月31日对“ST海核”进行了初步尽职调查,对其经营情况、财务状况、整改情况以及近年重大风险和事项进一步的了解,全面评估业务承接风险,按照本所质量复核程序项目承接审批,得出可以承接该项目的结论。

(2)与前任注册会计师沟通。本所在确定承接“ST海核2022年度年报审计业务”前,于2023年1月3日前,本所根据中国注册会计师执业准则的相关规定对业务的质量控制程序,执行了必要的尽职调查程序,并完成了必要的尽职调查、风险评估、独立性核查等程序,并根据“ST海核”的业务、规模和对了解风险和审计,并结合与前任注册会计师的沟通,本所指派了2名左右的审计人员,包括注册会计师、审计助理及助理,负责完成2022年度“ST海核”的年报审计工作。

综上,我们在“ST海核”的业务承接过程中,根据中国注册会计师审计准则的相关规定,与前任注册会计师进行了必要的沟通,对“ST海核”的经营、财务状况以及整改情况进行了充分的了解和风险评估,且有充分的识别和获取充分、适当的审计证据,以获取充分、适当的审计证据,并出具恰当的审计意见。

4.请尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)说明,是否充分了解了解台海玛努尔核电设备股份有限公司2022年度审计业务重要性和保留意见的原因,说明是否充分了解了解台海玛努尔核电设备股份有限公司的财务状况以及公司治理情况,是否已经按照《审计报告第1153号——前任注册会计师审计后任注册会计师沟通的规定》对审计有重大影响的事项完成了必要的沟通以及沟通的具体情况。

(1)了解上市公司经营、财务状况以及公司治理的情况。适用的程序包括:获取并审阅:(1)与管理层讨论审计的目标与范围、审计报告的使用、管理层的责任、适用的财务报告编制基础、审计计划和审计程序的安排包括项目组的构成、与前任注册会计师沟通的充分性、实施的审计程序、风险评估程序、独立性核查等程序;获取前任注册会计师的沟通函,了解前任注册会计师的沟通,初步了解被审计单位及其环境;(4)评价是否具备执行该审计业务所需的专业胜任能力。

本所在确定承接“ST海核2022年度年报审计业务”前,于2023年1月3日前,本所根据中国注册会计师执业准则的相关规定对业务的质量控制程序,执行了必要的尽职调查程序,并完成了必要的尽职调查、风险评估、独立性核查等程序,并根据“ST海核”的业务、规模和对了解风险和审计,并结合与前任注册会计师的沟通,本所指派了2名左右的审计人员,包括注册会计师、审计助理及助理,负责完成2022年度“ST海核”的年报审计工作。

务,2009年开始在尤尼泰振青执业,首次为“ST海核”提供审计服务,近三年未签署过上市公司审计报告。项目质量复核人员:张洁,现任尤尼泰振青风控部主任,2012年成为注册会计师,2012年开始从事质量复核工作,2021年开始在尤尼泰振青执业,首次为“ST海核”提供审计服务,近三年签署或复核财务报表审计报告8家,复核上市公司审计报告3家,分别为紫宸股份(002766)、中嘉博创(000889) 厦华电子(600870)、从期间内上市公司公告(601298)A股 IPO及年报审计、山东黄金H股(01787)H股、青岛海陆(016198)等多家企业提供过IPO申报审计,上市公司年报审计和并购重组审计等服务,从事证券服务业务经验,具备相应的专业胜任能力。

项目质量复核人员:王东,现任尤尼泰振青风控部主任,2012年成为注册会计师,2012年开始从事质量复核工作,2021年开始在尤尼泰振青执业,首次为“ST海核”提供审计服务,近三年签署或复核财务报表审计报告8家,复核上市公司审计报告3家,分别为紫宸股份(002766)、厦华电子(600870)、从期间内上市公司公告(601298)A股 IPO及年报审计、山东黄金H股(01787)H股、青岛海陆(016198)等多家企业提供过IPO申报审计,上市公司年报审计和并购重组审计等服务,从事证券服务业务经验,具备相应的专业胜任能力。

关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司的关注函(以下简称“关注函”)第5号,我们有关回复如下:

1.请贵司结合全体股东需要,原审计机构和聘任审计机构的具体工作安排等情况,说明按照2022年审计报告中的披露,与前任审计机构是否存在分歧,是否因中审所为贵公司2021年财务报告出具保留意见而变更审计机构,并补充提供中审所对贵公司本次变更审计机构的书面陈述意见。

(1)变更2022年审计机构的具体情况。贵司(以下简称“贵公司”)于2023年1月17日收到深圳证监局发来的《关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司的关注函》(以下简称“关注函”)第5号,我们有关回复如下:

台海玛努尔核电设备股份有限公司关于对深圳证券交易所关注函回复的公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

台海玛努尔核电设备股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年1月17日收到深圳证券交易所发来的《关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司的关注函》(以下简称“关注函”)第5号,我们有关回复如下:

1.请贵司结合全体股东需要,原审计机构和聘任审计机构的具体工作安排等情况,说明按照2022年审计报告中的披露,与前任审计机构是否存在分歧,是否因中审所为贵公司2021年财务报告出具保留意见而变更审计机构,并补充提供中审所对贵公司本次变更审计机构的书面陈述意见。

(1)变更2022年审计机构的具体情况。贵司(以下简称“贵公司”)于2023年1月17日收到深圳证监局发来的《关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司的关注函》(以下简称“关注函”)第5号,我们有关回复如下:

1.请贵司结合全体股东需要,原审计机构和聘任审计机构的具体工作安排等情况,说明按照2022年审计报告中的披露,与前任审计机构是否存在分歧,是否因中审所为贵公司2021年财务报告出具保留意见而变更审计机构,并补充提供中审所对贵公司本次变更审计机构的书面陈述意见。

润建股份有限公司第四届董事会第三十六次会议决议公告

证券代码:002929 证券简称:润建股份 公告编号:2023-011 债券代码:128140 债券简称:润建转债

润建股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第三十六次会议于2023年1月18日召开,会议在广东省广州市天河区珠江新城华夏路16号富力盈力广场4501会议室召开,本次会议在广东省广州市天河区珠江新城华夏路16号富力盈力广场4501会议室召开,本次会议在广东省广州市天河区珠江新城华夏路16号富力盈力广场4501会议室召开,本次会议在广东省广州市天河区珠江新城华夏路16号富力盈力广场4501会议室召开。

润建股份有限公司第四届监事会第二十九次会议决议公告

证券代码:002929 证券简称:润建股份 公告编号:2023-012 债券代码:128140 债券简称:润建转债

润建股份有限公司(以下简称“公司”)第四届监事会第二十九次会议于2023年1月18日召开,会议在广东省广州市天河区珠江新城华夏路16号富力盈力广场4501会议室召开,本次会议在广东省广州市天河区珠江新城华夏路16号富力盈力广场4501会议室召开,本次会议在广东省广州市天河区珠江新城华夏路16号富力盈力广场4501会议室召开,本次会议在广东省广州市天河区珠江新城华夏路16号富力盈力广场4501会议室召开。

润建股份有限公司关于为控股子公司取得银行授信提供担保的公告

证券代码:002929 证券简称:润建股份 公告编号:2023-013 债券代码:128140 债券简称:润建转债

润建股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第二十九次会议,审议通过了《关于为控股子公司取得银行授信提供担保的议案》,会议认为,为控股子公司取得银行授信提供担保,符合公司整体利益,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

取得兴业银行股份有限公司“州分行授信提供担保额度不超过人民币1,000万元的担保,担保有效期为3年(自股东大会审议通过之日起),后续公司将根据能源生产经营的具体情况,在有效授权期间内,与相关金融机构具体签订授信担保合同,落立能源为一名股东,向兴业银行申请授信提供担保。

取得兴业银行股份有限公司“州分行授信提供担保额度不超过人民币1,000万元的担保,担保有效期为3年(自股东大会审议通过之日起),后续公司将根据能源生产经营的具体情况,在有效授权期间内,与相关金融机构具体签订授信担保合同,落立能源为一名股东,向兴业银行申请授信提供担保。

润建股份有限公司关于召开2023年第一次临时股东大会的通知

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

润建股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第二十九次会议,审议通过了《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》,会议认为,为控股子公司取得银行授信提供担保,符合公司整体利益,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

综合评估,认为尤尼泰振青在相关资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信情况等方面,均能满足为上市公司提供审计服务的资质要求,具备执行审计服务的专业能力,能够胜任贵公司年度审计工作,因此公司聘任尤尼泰振青为公司2022年度财务报表审计及内部控制审计机构。公司本次聘任尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)为贵公司2022年度财务报表审计及内部控制审计机构,符合相关法律法规的规定。

关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司的关注函(以下简称“关注函”)第5号,我们有关回复如下:

1.请贵司结合全体股东需要,原审计机构和聘任审计机构的具体工作安排等情况,说明按照2022年审计报告中的披露,与前任审计机构是否存在分歧,是否因中审所为贵公司2021年财务报告出具保留意见而变更审计机构,并补充提供中审所对贵公司本次变更审计机构的书面陈述意见。

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)关于对深圳证券交易所关注函回复的公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)以下简称“本所”)作为台海玛努尔核电设备股份有限公司(以下简称“台海玛努尔”)聘任的2022年度财务报告审计机构,对贵部的关注函所列问题进行了逐条落实,现将有关问题回复如下:

1.请尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)说明,是否有充分的时间审慎设计与实施审计程序,是否充足识别获取充分、适当的审计证据并出具恰当的审计意见。

具体情形:

尤尼泰振青回复:

(1)了解上市公司经营、财务状况以及公司治理的情况。适用的程序包括:获取并审阅:(1)与管理层讨论审计的目标与范围、审计报告的使用、管理层的责任、适用的财务报告编制基础、审计计划和审计程序的安排包括项目组的构成、与前任注册会计师沟通的充分性、实施的审计程序、风险评估程序、独立性核查等程序;获取前任注册会计师的沟通函,了解前任注册会计师的沟通,初步了解被审计单位及其环境;(4)评价是否具备执行该审计业务所需的专业胜任能力。

关于对台海玛努尔核电设备股份有限公司的关注函(以下简称“关注函”)第5号,我们有关回复如下:

1.请贵司结合全体股东需要,原审计机构和聘任审计机构的具体工作安排等情况,说明按照2022年审计报告中的披露,与前任审计机构是否存在分歧,是否因中审所为贵公司2021年财务报告出具保留意见而变更审计机构,并补充提供中审所对贵公司本次变更审计机构的书面陈述意见。

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)关于对深圳证券交易所关注函回复的公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)以下简称“本所”)作为台海玛努尔核电设备股份有限公司(以下简称“台海玛努尔”)聘任的2022年度财务报告审计机构,对贵部的关注函所列问题进行了逐条落实,现将有关问题回复如下:

1.请尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)说明,是否有充分的时间审慎设计与实施审计程序,是否充足识别获取充分、适当的审计证据并出具恰当的审计意见。

重庆市迪马实业股份有限公司关于最近五年被证券监管部门和交易所采取处罚或监管措施的公告

证券代码:600565 证券简称:迪马股份 公告编号:临2023-012号

重庆市迪马实业股份有限公司(以下简称“公司”)最近五年(指2018年至2022年)不存在被证券监管部门和交易所采取处罚或监管措施的情形。

润建股份有限公司关于最近五年被证券监管部门和交易所采取处罚或监管措施的公告

证券代码:002929 证券简称:润建股份 公告编号:临2023-011号

润建股份有限公司(以下简称“公司”)最近五年(指2018年至2022年)不存在被证券监管部门和交易所采取处罚或监管措施的情形。

润建股份有限公司关于召开2023年第一次临时股东大会的通知

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

润建股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第二十九次会议,审议通过了《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》,会议认为,为控股子公司取得银行授信提供担保,符合公司整体利益,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

重庆市迪马实业股份有限公司关于非公开发行股票不存在直接或通过利益相关方参与认购的投资者提供财务资助或补偿的公告

证券代码:600565 证券简称:迪马股份 公告编号:临2023-011号

重庆市迪马实业股份有限公司(以下简称“公司”)最近五年(指2018年至2022年)不存在非公开发行股票不存在直接或通过利益相关方参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。