

广东明珠集团股份有限公司 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个别及连带责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：广东明珠集团股份有限公司（以下简称“公司”）原聘请的广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“正中珠江”）为公司提供审计服务，在执行过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。鉴于正中珠江已经连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性，同时根据公司未来业务发展的需要，经综合考虑，拟改聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴”）为公司 2020 年度的审计机构。公司已就更换会计师事务所事项与原审计机构正中珠江进行了事先沟通，征得了其理解和支持，正中珠江知悉本事项并确认无异议。

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

华兴前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属福建省财政厅。1998 年 12 月与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所，2009 年 1 月 1 日起更名为福建华兴会计师事务所有限公司，2013 年 12 月 9 日，转制为福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。2019 年 7 月，更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。

华兴注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼。

华兴已取得证券期货从业资格、银行间市场交易商协会会员资格和军工涉密业务咨询服务安全保密资质，是中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事

务所之一。华兴过去二十多年一直从事证券服务业务。

2、人员信息

截至 2019 年 12 月 31 日，华兴拥有合伙人 33 名、注册会计师 252 名（较上年增加 35 名）、从业人员总数 500 余名，首席合伙人为林宝明先生，从事过证券服务业务的注册会计师 200 余人。

3、业务规模

华兴 2018 年度业务收入 1.73 亿元，净资产金额 1,000 万元，为 36 家上市公司提供年报审计服务，收费总额 3,341 万元。上市公司主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、文化、体育和娱乐业、房地产业和电力、热力、燃气及水生产和供应业，资产均值约 39 亿元。

4、投资者保护能力

截至 2019 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所(特殊普通合伙)已购买累计赔偿限额为 8000 万元的职业保险，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

5、独立性和诚信记录

华兴不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。最近三年未受到刑事处罚、行政处罚及自律监管措施。2019 年 11 月收到厦门证监局文号“中国证券监督管理委员会厦门监管局行政监管措施决定书(2019)18 号”的行政监管措施决定书一份。

(二) 项目成员信息

1、人员信息

项目合伙人：张腾，注册会计师，2001 年起从事注册会计师业务，从事证券服务业务超过 18 年，至今为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务，具备相应专业胜任能力。

签字注册会计师以及项目质量控制复核人尚未确定具体人员。

2. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况：

项目合伙人张腾，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，最近三年均未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

（三）审计收费

1、审计费用定价原则

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

2、审计费用同比变化情况

收费	2019 年	2020 年	增减
财务报表审计（万元）	70	由股东大会授权公司经理层按市场行情及服务质量确定相关费用。	-
内部控制审计（万元）	30		
合计	100		

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）公司原聘任会计师事务所的基本情况

公司原聘任的正中珠江前身是由成立于 1981 年的广州会计师事务所与成立于 1985 年的珠江会计师事务所合并设立的会计师事务所，于 2013 年 10 月改制为特殊普通合伙。注册地址为广东省广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼。

正中珠江在 2002 年度获得首批证券期货相关业务资格，并具有金融相关审计业务资格、代理记账许可证，同时还具有国有企业经济鉴证（A 类）资格、会计电算化验收公证和咨询业务资格、中国银行间市场交易商协会会员、广东证券期货业协会会员、广州市股权交易中心会员资格、军工涉密业务咨询服务单位资格、高新技术企业认定专项审计资质等多种业务资质。正中珠江过去多年，一直从事证券服务业务。

正中珠江至 2019 年止已连续为公司提供审计服务 21 年，公司 2017 年签字注册会计师是熊永忠、张腾；2018 年签字注册会计师为王旭彬、潘小泉，2019 年度审计事项签字项目合伙人为王旭彬，签字注册会计师为王旭彬、潘小泉。

（二）变更会计师事务所的主要原因

正中珠江为公司提供审计服务，在执行过程中坚持独立审计原则，切实履行

了审计机构应尽职责。鉴于正中珠江已经连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性，同时根据公司未来业务发展的需要，经综合考虑，拟改聘任华兴为公司 2020 年度的审计机构。公司已就更换会计师事务所事项与原审计机构正中珠江进行了事先沟通，征得了其理解和支持，正中珠江知悉本事项并确认无异议。正中珠江在为公司提供审计服务期间，勤勉、尽责，公司对其多年来的辛勤工作和良好服务表示诚挚的感谢！

（三）前后任会计师沟通情况说明

经公司同意，华兴按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师与后任注册会计师的沟通》的规定，就公司拟聘华兴执行 2020 年度审计业务与正中珠江进行了充分沟通，情况如下：

公司管理层正直和诚信；管理层在重大会计、审计等问题上不存在意见分歧；不存在与治理层沟通的管理层舞弊、违反法规行为以及值得关注的内部控制缺陷；不存在其他变更会计师事务所的原因及其他特殊事项。

（四）公司不存在以下特殊事项

- 1、公司与前任会计师、前后任会计师沟通过程中存在异议；
- 2、原聘任会计师事务所系主动辞去已承接的审计业务，或已接受委托但未完成审计工作即被上市公司解聘；
- 3、变更会计师事务所时间距离年度报告披露日较近，审计进度较往年延迟较多，甚至可能影响审计质量和年报按期披露；
- 4、公司上一年度财务报告或内部控制被出具非标准审计意见；
- 5、公司上一年度触及风险警示或暂停上市等情形。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）公司董事会审计委员会对本次变更会计师事务所的事项进行了充分了解、审议，对华兴会计师事务所的资质进行了充分审核。结合公司实际情况，董事会审计委员会认可华兴会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况；同意聘任华兴会计师事务所为公司 2020 年度的审计机构，由华兴会计师事务所承担公司 2020 年度财务报告审计、内部控制审计等审计业务。同时，不再聘任正中珠江会计师事务所为公司的审计机构，并同意将上述事项提交公司董事会审议。

（二）独立董事对本次变更会计师事务所事项发表了同意的事前认可意见和

独立意见，认为华兴会计师事务所具有会计师事务所执业证书以及证券、期货等相关业务资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验和工作能力，能够满足公司未来财务报告审计和内部控制审计工作的要求。公司本次拟变更会计师事务所有助于确保公司审计工作的独立性和客观性，审议程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和股东、特别是中小股东利益的情形。我们同意公司聘任华兴会计师事务所为公司 2020 年度审计机构，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

（三）公司第九届董事会第六次会议以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任华兴会计师事务所为公司 2020 年度的审计机构，由华兴会计师事务所承担公司 2020 年度财务报告审计、内部控制审计等审计业务。同时，不再聘任正中珠江会计师事务所为公司的审计机构。董事会同意将该议案提交股东大会审议。

（四）本次变更会计师事务所事项尚需提请公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

广东明珠集团股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 18 日