

光明乳业股份有限公司

关于聘任财务报告审计机构的公告

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：

- 拟聘任财务报告审计机构的名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）
- 原聘任财务报告审计机构的名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）
- 变更财务报告审计机构的简要原因及沟通情况：德勤华永已连续 24 年为光明乳业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）提供财务报表审计服务，为保持审计工作的独立性、客观性和公允性，公司拟聘请普华永道中天为本公司提供 2020 年度财务报告审计服务工作。本公司、普华永道中天与德勤华永就相关事项进行了沟通，各方均表示无异议。
- 聘任财务报告审计机构尚需股东大会审议通过

根据《公司法》和本公司《章程》的有关规定，为进一步加强本公司的规范运作和财务安全，公司拟聘任普华永道中天为本公司 2020 年度财务报告审计机构，负责本公司 2020 年度财务报告审计工作。具体情况如下：

一、拟聘任财务报告审计机构的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天

会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。

普华永道中天的经营范围为审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律，法规规定的其他业务等。普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，拥有会计师事务所执业证书，也具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。此外，普华永道中天也在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。

2、人员信息

普华永道中天的首席合伙人为李丹。于 2019 年 12 月 31 日合伙人数为 220 人，从业人员总数为 9,804 人。

普华永道中天 2018 年 12 月 31 日注册会计师人数 1,147 人，2019 年 12 月 31 日注册会计师为 1,261 人，从事过证券服务业务的注册会计师超过 1,000 人。

3、业务规模

普华永道中天经审计最近一个会计年度（2019 年度）业务收入为人民币 56.46 亿元，净资产为人民币 13.35 亿元。

普华永道中天的 2019 年度 A 股上市公司财务报表审计客户数量为 89 家，上市公司财务报表审计收费为人民币 5.69 亿元，资产均值为人民币 9,638.98 亿元，主要行业包括制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，房地产业及批发和零售业。普华永道中天具有公司所在行业审计业务经验。

4、投资者保护能力

在投资者保护能力方面，普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 8,000 万元，能依法承担因执业过失而导致的民事赔偿责任。

5、独立性和诚信记录

普华永道中天不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近 3 年亦无任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或自律监管措施的

记录。

（二）项目成员信息

1、人员信息

项目合伙人及签字注册会计师：刘莉坤女士，注册会计师协会执业会员，2001年起从事审计业务，至今为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年度财务报表审计和重大资产重组审计等证券业务审计服务。具有近 20 年的注册会计师行业经验，拥有证券服务业从业经验，无在事务所外兼职。

项目质量复核合伙人：张津先生，注册会计师协会执业会员，1995 年起从事审计业务，至今为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年度财务报表审计和重大资产重组审计等证券业务审计服务。具有 20 多年的注册会计师行业经验，拥有证券服务业从业经验，无在事务所外兼职。

项目经理及签字注册会计师：陈诚先生，注册会计师协会执业会员，2009 年起从事审计业务，长期从事审计与资本市场相关的专业服务工作。具有 10 多年的注册会计师行业经验，拥有证券服务业从业经验，无在事务所外兼职。

2、上述相关人员的独立性和诚信记录情况

就普华永道中天拟受聘为光明乳业股份有限公司的 2020 年度审计机构，项目合伙人及签字注册会计师刘莉坤女士、质量复核合伙人张津先生及拟签字注册会计师陈诚先生不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近 3 年亦未受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

（三）审计收费

普华永道中天的审计服务收费是按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。本公司 2020 年度财务报表和截至 2020 年 12 月 31 日财务报告审计收费共计人民币 270 万元，低于上年发生费用。

二、拟变更财务报告审计机构的情况说明

（一）原财务报告审计机构的基本情况

德勤华永的前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经财政部等部门

批准转制成为特殊普通合伙企业；注册地址：上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼；连续服务年限：24 年，其中，赵海舟签字注册会计师连续服务年限为 3 年，李长委签字注册会计师连续服务年限为 1 年。

（二）拟变更财务报告审计机构的具体原因

德勤华永已连续 24 年为公司提供财务报表审计服务，为保持审计工作的独立性、客观性和公允性，公司拟聘请普华永道中天为本公司提供 2020 年度财务报告审计服务工作。

（三）与前后任会计师沟通情况说明

公司就变更会计师事务所事宜与德勤华永进行了沟通，德勤华永对此无异议。公司董事会对德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）在担任本公司审计机构期间提供的专业、严谨、负责的审计服务表示衷心感谢。

普华永道中天与德勤华永就审计相关事项进行了沟通，双方均表示无异议。

三、拟聘任财务报告审计机构履行的程序

（一）董事会审计委员会审议情况

2020 年 11 月 17 日，本公司以通讯表决方式召开第六届董事会审计委员会第二十九次会议。经过对普华永道中天的专业能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行的充分了解和审查，认为普华永道中天具备为上市公司提供审计服务的经验、专业能力和投资者保护能力。董事会审计委员会建议聘任普华永道中天为本公司 2020 年度财务报告审计机构，并提交本公司董事会审议。

（二）独立董事意见

2020 年 11 月 17 日，公司独立董事就《关于聘任财务报告审计机构的议案》发表独立意见。独立董事认为：普华永道中天具有证券、期货相关业务资格；普华永道中天项目团队专业技能较高，能够满足公司 2020 年度财务报告审计的工作要求；变更财务报告审计机构的理由充分、恰当，变更财务报告审计机构的审议程序符合相关法律法规和公司《章程》的规定；同意聘任普华永道中天为公司 2020 年度财务报告审计机构，负责公司 2020 会计年度的财务报告审计工作，审计报酬 270 万元人民币。

（三）董事会审议情况

2020年11月18日，本公司以通讯表决方式召开第六届董事会第四十九次会议。经过审议，同意5票、反对0票、弃权0票，一致通过《关于聘任财务报告审计机构的议案》。

（四）本次聘任财务报告审计机构尚需提交公司2020年第一次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

光明乳业股份有限公司董事会

二零二零年十一月十八日