

广东翔鹭钨业股份有限公司

关于变更公司审计机构的公告

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：

- 拟聘任的会计师事务所：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）；
- 原聘任的会计师事务所：华兴会计师事务所（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：广东翔鹭钨业股份有限公司（以下简称“公司”）原聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴”）为公司提供 2020 年度审计服务，鉴于原为公司提供审计服务的审计团队离开华兴加入广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农”或“司农事务所”），考虑公司业务发展的情况和整体审计的需要，为保持审计工作的一致性和连续性，公司决定终止与华兴的年度审计合作事项，拟改聘司农担任公司 2020 年度财务报表审计机构及内控审计机构，具体审计业务费用授权管理层洽谈确定。

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师均进行了沟通说明，前、后任会计师均已知悉本事项且对本次更换无异议。

公司审计委员会、独立董事、董事会对本次拟变更会计师事务所事项无异议。

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

司农事务所成立于 2020 年 11 月 25 日，组织形式合伙企业（特殊普通合伙），统一社会信用代码 91440101MA9W0YP8X3，注册资本人民币 1,000 万元，注册地址广东省广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房，首席合伙人李建业。

司农于 2020 年 12 月 9 日，经广东省财政厅粤财穗函【2020】27 号文批准，取得《会计师事务所执业证书》；2020 年 12 月 31 日，通过了财政部、证监会从事证券服务业务会计师事务所备案。司农事务所尚未加入相关国际会计网络。

2、人员信息

司农 2020 年末合伙人 15 人，注册会计师 61 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 6 人。截至 2021 年 1 月 20 日，从业人员 128 人，合伙人 15 人，注册会计师 66 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 9 人。

3、业务规模

司农事务所 2020 年度收入总额 0 元，上市公司审计客户家数为 0，与公司同行业上市公司审计客户家数为 0。

截至 2021 年 1 月 20 日，司农收入总额累计为人民币 14.15 万元，其中审计业务收入 14.15 万元、证券业务收入 0 元。

司农事务所建立了与质量控制相关的制度，采用信息系统进行项目管理，拥有一批在 IPO 申报审计、上市公司年报审计、并购重组审计等证券服务领域具备丰富经验的注册会计师，他们曾经负责或参与审计的行业包括制造业、批发和零售贸易业、信息技术业、建筑业、电力、社会服务业、交通运输、仓储业、房地产业等，具有公司所在行业审计业务经验。

4、投资者保护能力

司农事务所计提职业风险基金 0 元，购买的职业保险累计赔偿限额人民币 3,600 万元，符合相关规定，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。司农事务所从成立至今没有发生民事诉讼情况。

5、独立性和诚信记录

司农事务所从成立至今未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分、未被立案调查。从业人员近三年未因执业行为受到刑事

处罚、行政处罚、自律监管措施和纪律处分、未被立案调查。1 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 1 次。

（二）、项目成员信息

1、人员信息

拟签字项目合伙人：吴虹，合伙人，注册会计师，从事证券服务业务 9 年。2015 年 4 月 13 日成为注册会计师。2011 年 7 月开始从事上市公司审计，先后在具有证券期货相关业务资格的广东正中珠江会计师事务所有限公司、广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）工作，历任项目经理、部门经理，2020 年 12 月开始在司农执业，现任司农合伙人。2021 年 1 月开始为广东翔鹭钨业股份有限公司提供审计服务。近三年签署了股转系统挂牌公司上海玖悦文化传播股份有限公司 2019 年度财务报表审计报告。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

拟签字注册会计师：周锋，注册会计师，从事证券服务业务 12 年。2010 年 10 月 19 日成为注册会计师。2008 年 7 月开始从事上市公司审计，先后在具有证券期货相关业务资格的广东正中珠江会计师事务所有限公司、广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）、华兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所工作，2021 年 1 月开始在司农执业，现任司农高级经理。2012 年 1 月开始为广东翔鹭钨业股份有限公司提供审计服务。近三年签署了上市公司星辉互动娱乐股份有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计报告；上市公司广东翔鹭钨业股份有限公司 2018 年度、2019 年度财务报表审计报告；上市公司广东松炆再生资源股份有限公司 2019 年度财务报表审计报告；上市公司广东好太太科技集团股份有限公司 2019 年度财务报表审计报告。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：冯结容，注册会计师，从事证券服务业务 11 年。2012 年 9 月成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，先后在具有证券期货相关业务资格的广东正中珠江会计师事务所有限公司、广东正中珠江会计师

事务所（特殊普通合伙）、华兴会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所工作，2021年1月开始在司农事务所执业，2021年1月开始为广东翔鹭钨业股份有限公司提供审计服务。从业期间负责多家企业证券业务审计工作，近三年审核上市公司和挂牌公司数量超过10家，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

2、上述相关人员的独立性和诚信记录情况：

司农及拟签字项目合伙人吴虹、拟签字注册会计师周锋、项目质量控制复核人冯结容不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

拟签字项目合伙人吴虹、拟签字注册会计师周锋、项目质量控制复核人冯结容近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分、未被立案调查。

（三）、审计收费

广东翔鹭钨业股份有限公司2020年度财务报表年报审计和内控审计服务收费是以司农各级别工作人员在本次工作中所耗费的时间为基础计算，本次服务的总费用为不超过人民币140万元。

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

公司2019年度财务报表审计机构为广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙），其已连续9年为公司提供审计服务，并对公司2019年度财务报表发表了标准无保留意见。

公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）、变更会计师事务所的主要原因

公司原聘请华兴事务所为公司2020年度审计机构，本次拟变更2020年度审计机构为司农事务所。

原为公司提供审计服务的审计团队离开华兴事务所加入司农事务所，考虑公司业务发展的情况和整体审计的需要，为保持审计工作的一致性和连续性，公司决定

终止与华兴的年度审计合作事项，拟改聘司农担任公司 2020 年度财务审计机构及内控审计机构。

（三）、上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师均进行了沟通说明，前、后任会计师均已知悉本事项且对本次更换无异议。前、后任会计师已按照《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》的规定进行了沟通，双方均无异议。本次更换审计机构事项不会对公司 2020 年度的审计工作产生不利影响。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）、董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会对更换公司 2020 年审计机构及内部审计机构的事项进行了充分了解、审议，对广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）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司农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，且原为公司提供审计服务的审计团队加入广东司农会计师事务所（特殊普通合伙），考虑公司业务发展的情况和整体审计的需要，为保持审计工作的一致性和连续性，同意更换司农会计师事务所为公司 2020 年审计机构及内部审计机构，由司农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。同意将上述事项提交公司董事会审议。

（二）、独立董事的事前认可和独立意见

独立董事事前认可意见：

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）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。此外，广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）具备投资者保护能力和独立性，诚信状况良好，且原为公司提供审计服务的审计团队加入广东司农会计师事务所（特殊普通合伙），公司本次拟改聘审计机构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。因此，我们同意公司聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司第三届董事会 2021 年第一次临时会议审议。

独立董事独立意见：

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）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。此外，广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）具备投资者保护能力和独立性，诚信状况良好，且原为公司提供审计服务的审计团队加入广东司农会计师事务所（特殊普通合伙），公司本次拟改聘审计机构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。

因此，全体独立董事一致同意聘任司农为公司 2020 年度财务审计和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司股东大会进行审议。

（三）、董事会审议情况

公司第三届董事会 2021 年第一次临时会议以 7 票同意、0 票弃权、0 票反对审议通过了《关于变更公司审计机构的议案》，同意变更广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度的审计机构及内部审计机构，承办公司 2020 年度审计事务。董事会同意将该议案提交股东大会审议。

（四）、本次聘任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。

四、备查文件

- 1、第三届董事会 2021 年第一次临时会议决议；
- 2、审计委员会关于变更公司审计机构的书面审核意见；

- 3、独立董事关于第三届董事会 2021 年第一次临时会议相关事项的事前认可意见；
- 4、独立董事关于第三届董事会 2021 年第一次临时会议相关事项的独立意见；
- 5、拟聘任会计师事务所营业执业证照，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。
- 6、前任会计师事务所书面陈述意见。

特此公告。

广东翔鹭钨业股份有限公司

董事会

2021 年 1 月 27 日