

湛江国联水产开发股份有限公司 关于更换会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

湛江国联水产开发股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第三十六次会议于2020年8月11日审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》。现将有关事项说明如下：

一、更换会计师事务所的说明

公司原审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）在担任公司审计机构期间坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。考虑到公司业务发展情况需要，经审慎研究，公司拟聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）为公司2020年年度审计机构，同时聘为公司2019年审计报告保留意见涉及事项消除的审计机构。董事会提请股东大会授权公司管理层根据2020年度审计的具体工作量，依照市场公允、合理的定价原则与中审众环协商确定其年度审计报酬事宜并签署相关协议。

公司已就该事项事先与立信进行了沟通，立信就公司更换会计师事务所事项无异议。立信事务所自执行2018年年度审计以来对公司审计工作尽职尽责，为公司财务管理工作提供大量建设性建议，公司董事会对立信事务所为公司辛勤工作表示衷心感谢和诚挚敬意。

二、拟聘任会计师事务所的情况

（一）机构信息

机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

机构性质：特殊普通合伙企业

历史沿革：中审众环始创于1987年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。2013年

11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。中审众环建立有完善的内部治理架构和组织体系，在北京设立了管理总部，在武汉、上海、广州等地设有 36 个分支机构。

注册地址：湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

业务资质：中审众环已取得由湖北省财政厅颁发的会计师事务所执业资格（证书编号：42010005），是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一，具有美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）颁发的美国上市公司审计业务资质，获得军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案资格。

从事证券服务业经历：中审众环自 1993 年获得会计师事务所证券期货相关业务许可证以来，一直从事证券服务业务。

投资者保护能力：中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，累计赔偿限额 4 亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

加入的国际会计网络：2017 年 11 月，中审众环加入国际会计审计专业服务机构玛泽国际（Mazars）。

（二）人员信息

截至 2019 年 12 月 31 日，中审众环拥有合伙人 152 人、注册会计师 1,350 人、从业人员 3,695 人、从事过证券服务业务的注册会计师 900 余人。

（三）业务信息

中审众环 2019 年度业务收入 185,897.36 万元，净资产 8,302.36 万元。2019 年上市公司年报审计 160 家，上市公司审计收费总额 18,344.96 万元，涉及制造业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，批发和零售业，信息传输、软件和信息技术服务业等，审计的上市公司资产均值为 1,491,537.09 万元。

（四）执业信息

1、中审众环及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

2、项目合伙人王兵，中国注册会计师，自 2003 年开始在事务所从事审计相

关工作，在制造业、金融行业、商贸流通行业财务报表审计和上市审计等方面具有丰富经验，从事证券业务 14 年，具备相应专业胜任能力。

项目质量控制负责人刘梨花，中国注册会计师，自 2004 年开始在事务所从事审计相关工作，在制造业、金融行业、商贸流通行业财务报表审计和上市审计等方面具有丰富经验，从事证券工作 13 年，具备相应专业胜任能力。

拟签字注册会计师潘桂权，中国注册会计师，自 2013 年开始在事务所从事审计相关工作，在制造业、金融行业、商贸流通行业财务报表审计和上市审计等方面具有丰富经验，从事证券业务 8 年，具备相应专业胜任能力。

（五）诚信记录

1、中审众环最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚和自律处分；中审众环最近 3 年累计收（受）的行政监督管理措施为中国证监会各地证监局出具的 16 封警示函，已按要求整改完毕并向各地证监局提交了整改报告。

2、中审众环拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

三、公司拟新聘会计师事务所履行的审议程序

1、公司董事会审计委员会对中审众环进行了充分了解和审查，认为其满足公司提供审计服务的资质要求，同意聘任中审众环为公司 2020 年度审计机构及公司 2019 年审计报告保留意见涉及事项消除的审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

2、独立董事的事前认可意见和独立意见

经独立董事审核，中审众环具有从事证券、期货相关业务的资格，具备为上市公司提供审计服务的能力与经验，符合公司审计工作的要求，本次聘任中审众环的相关事项符合公司实际需要，独立董事同意将该议案提交公司第四届董事会审议。

中审众环具备相应的职业资质和专业胜任能力，具备充足的上市公司审计服务经验，能够满足公司审计工作的要求，审议程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。独立董事同意公司聘任中审众环为公司 2020 年度审计机构，同时聘为公司 2019 年审计报告保留意见涉及事项消除的审计机构，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

3、2020年8月11日召开的第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第三十次会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环为公司2020年度审计机构。

4、本次更换会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、 备查文件

- 1、第四届董事会第三十六次会议决议；
- 2、第四届监事会第三十次会议决议；
- 3、董事会审计委员会履职的证明文件；
- 4、独立董事关于第四届董事会第三十六次会议相关事项的事前认可及独立意见；
- 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会计师身份证件、执业证照和联系方式；
- 6、深交所要求的其他文件。

特此公告。

湛江国联水产开发股份有限公司董事会

2020年8月11日