

## 国投中鲁果汁股份有限公司

### 关于变更会计师事务所公告

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名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
(以下简称信永中和)。
- 原聘任的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
(以下简称天职国际)。
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：根据财政部及国务院国有资产监督管理委员会的相关规定，董事会同意审计委员会关于变更会计师事务所的提案，拟聘请信永中和担任公司2020年度财务报告审计和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与天职国际进行了事前沟通，天职国际知悉本事项并确认无异议。
- 本事项需要提交公司股东大会审议。

国投中鲁果汁股份有限公司（简称“公司”，“国投中鲁”）于2020年12月8日召开了第七届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更公司会计师事务所的议案》，拟聘请信永中和担任公司2020年度财务报告审计和内部控制审计机构。

#### 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

信永中和最早可追溯到 1986 年成立的中信会计师事务所，至今已有延续 30 多年的历史，是国内成立最早、存续时间最长，也是唯一一家与当时国际“六大”之一永道国际有七年合资经历的本土会计师事务所。2000 年，信永中和会计师事务所有限责任公司正式成立，2012 年，信永中和由有限责任公司成功改制为特殊普通合伙制事务所，注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层，注册资本：3,600 万元。

信永中和具有以下从业资质：

- (1) 财政部颁发的《会计师事务所执业证书》；
- (2) 首批获准从事金融审计相关业务；
- (3) 首批获准从事 H 股企业审计业务；
- (4) 军工涉密业务咨询服务安全保密资质。

信永中和是首批获得证券执业资质的会计师事务所，建立了完备的质量控制制度和内部管理制度，从事过大量各类证券服务业务，拥有一支经验丰富的专业队伍。

信永中和总部位于北京，并在深圳、上海、成都、西安、天津、青岛、长沙、长春、大连、广州、银川、济南、昆明、福州、南京、乌鲁木齐、武汉、杭州、太原、重庆、南宁、合肥和郑州等地设有 23 家境内分所。

信永中和是第一家以自主民族品牌走向世界的本土会计师事务所，于 2014 年正式发起创建 ShineWing International（信永中和国际）国际会计网络，并在香港、新加坡、日本、澳大利亚、巴基斯坦、埃及、马来西亚、英国、印度、印度尼西亚、德国、台湾、泰国等国家和地区设有 13 家境外成员所、56 个办公室。2019 年度在 International Accounting Bulletin(国际会计公报，

简称 IAB) 公布的全球国际会计机构排名中位列第 19 位, 是中国乃至亚洲独立会计品牌获得的最高排名。

## 2. 人员信息

信永中和首席合伙人是叶韶勋先生, 截止 2020 年 6 月 30 日, 合伙人(股东) 228 人, 注册会计师 1814 人(2019 年末为 1666 人)。从业人员数量 5919 人, 从事过证券服务业务的注册会计师超过 800 人。

## 3. 业务规模

信永中和 2019 年度业务收入为 27.6 亿元, 净资产为 1.2 亿元。

信永中和 2019 年度上市公司年报审计项目 300 家, 收费总额 3.4 亿元, 涉及的主要行业包括制造业、建筑房地产业、电力热力和燃气生产供应业、交通运输与仓储物流业、金融业、软件与信息技术服务业等, 资产均值在 196 亿元左右。

## 4. 投资者保护能力

信永中和已购买职业保险并涵盖因提供审计服务而依法所应承担的民事赔偿责任, 2019 年度所投的职业保险, 累计赔偿限额 1.5 亿元。

## 5. 独立性和诚信记录

信永中和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。

近三年, 信永中和受到证券监管部门行政处罚一次、行政监管措施七次, 无刑事处罚和自律监管措施。

### (二) 项目成员信息

#### 1. 人员信息

独立复核合伙人: 梁晓燕女士, 审计合伙人、中国注册会计师、注册税务师、土地评估师、证监会第六届重组委委员, 自 1992 年起参与证券市场的相

关审计工作，至今为数家公司提供过 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业务，具备相应专业胜任能力，现兼任埃夫特智能装备股份有限公司独立董事。

签字合伙人：华强，审计合伙人、中国注册会计师、注册税务师，从事审计工作 25 年，主持过多项大型央企年审、国内公司上市的审计及管理咨询、投资咨询项目，具备相应专业胜任能力，现兼任中山公用事业集团股份有限公司、京冶轴承股份有限公司、诺康达医药科技股份有限公司独立董事。

项目签字注册会计师：智月红，中国注册会计师，自 2011 年起从事审计工作，曾参与、负责多家大型央企和上市公司年报审计工作，具备相应专业胜任能力，不存在兼职情况。

## 2. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况

本次拟安排的项目签字合伙人、独立复核合伙人、项目签字注册会计师均具有丰富的行业服务经验，均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

本次拟安排的项目签字合伙人、独立复核合伙人、项目签字注册会计师最近三年不存在受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的情况。

### （三）审计收费

经双方协商，2020 年度的财务和内部控制审计费用合计为 105 万元，其中，财务审计费用为 90 万元，内部控制审计费用为 15 万元。本次审计费用是综合考虑公司的业务规模、所处行业、公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准等因素确定。财务审计费用与 2019 年度同比基本持平，内部控制审计费用有所下调。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### （一）原聘任会计师事务所的基本情况

公司原聘任会计事务所为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），天职国际创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家拥有从事证券、期货相关业务，国有特大型企业审计业务，金融相关审计业务，会计司法鉴定以及境外上市公司审计业务等执业资格的大型会计师事务所。天职国际工作严谨，作风踏实，审计能力较强，业务判断准确，与公司建立了较为通畅的沟通渠道，能公正客观地反映和评价公司经营状况。天职国际已经连续八年（2012-2019 年度）为公司提供审计服务，全部出具无保留意见审计报告，2019 年度审计报告中签字会计师张居忠连续服务 1 年，宋彬连续服务 1 年。

### （二）公司变更会计事务所的原因

根据财政部及国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）《关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》（财会〔2011〕24 号）的相关规定，会计师事务所连续承担同一家中央企业财务决算审计业务应不少于 2 年，不超过 5 年；进入全国会计师事务所综合评价排名前 15 位且审计质量优良的会计师事务所，经相关企业申请、国资委核准，可适当延长审计年限，但连续审计年限应不超过 8 年。由于天职国际已连续 8 年为公司提供服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性，同时满足业务发展需要，公司拟变更会计师事务所，自 2020 年起，天职国际将不再担任公司审计服务的外部审计机构。公司拟聘请信永中和作为公司 2020 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

### （三）沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与天职国际进行了事前沟通，天职国际知悉本事项并确认无异议。

## 三、变更会计师事务所履行的程序

### （一）公司董事会审计委员会意见

经公司董事会审计委员会审议，信永中和具备证券、期货相关业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够独立对公司财务状况和经营成果进行审计，满足公司年度审计工作的需求。

审计委员会一致同意公司聘请信永中和担任公司 2020 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，相关议案已经公司董事会审议通过。

### （二）公司独立董事的事前认可意见及独立意见

公司独立董事已就公司拟变更会计师事务所发表事前认可意见及独立意见。公司独立董事认为，拟聘任会计师事务所信永中和具备为上市公司提供审计服务的专业资格和能力，能够满足公司年度财务审计和内控审计工作的要求。公司本次变更会计师事务所乃根据财政部、国资委相关规定而作出，理由正当，支付的报酬水平公允、合理，审议程序符合法律、法规及《国投中鲁果汁股份有限公司章程》的相关规定，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。因此，同意公司聘任信永中和为公司 2020 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

### （三）公司董事会审议情况

公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于更换公司年度审计机构的议案》，同意公司聘请信永中和担任 2020 年度公司财务报告审计和内部控制审计机构。

本次更换公司年度审计机构事项尚需提交公司股东大会审议。

特此公告。

**国投中鲁果汁股份有限公司董事会**

**二〇二〇年十二月九日**