

长江投资实业股份有限公司

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名称：上会会计师事务所(特殊普通合伙)
- 原聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)
- 变更会计师事务所的原因：鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 16 年为公司提供审计服务，根据公司实际控制人上海市国有资产监督管理委员会的相关规定并结合公司实际，经综合评估，董事会拟不再续聘立信为公司 2020 年度财务报告审计和内部控制审计机构，并提议聘请具备证券期货从业资格的上会会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司财务报告审计和内部控制审计机构。

长发集团长江投资实业股份有限公司（以下简称“长江投资公司”或“公司”）于 2020 年 8 月 5 日召开七届二十六次董事会会议，审议通过了《长江投资公司关于变更会计师事务所的议案》，拟聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报告审计和内部控制

审计机构。具体情况如下：

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）原名上海会计师事务所，于 1980 年筹建，1981 年元旦正式成立。1998 年 12 月按财政部、中国证券监督管理委员会的要求，改制为有限责任公司制的会计师事务所。2013 年 12 月上海上会会计师事务所有限公司改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。

注册地址：上海市静安区威海路 755 号 25 层。

执业资质：会计师事务所执业证书（编号 31000008）；会计师事务所证券、期货相关业务许可证（证书号 32）；首批获准从事金融相关审计业务会计师事务所资质，批准文号：银发（2000）358 号；中国银行间市场交易商协会会员资格；军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书等相关资质。

是否曾从事证券服务业务：是。

2. 人员信息

首席合伙人：张晓荣。

截至 2019 年末，合伙人数量为 57 人；注册会计师人数为 382 人，较 2018 末增加 9 人；从事过证券服务业注册会计师 296 人；从业人员总数为 1,130 人。

3. 业务规模

2018 年度业务收入：3.62 亿元。

2018 年末净资产金额：0.30 亿元。

2018 年度共向 39 家上市公司提供审计服务，收费总额 0.40 亿元，涉及行业包括制造业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、房地产业、信息传输、软件和信息技术服务业，资产均值 115.92 亿元。

4、投资者保护能力

职业风险基金计提金额：截至 2019 年末 76.64 万元。

购买的职业保险累计赔偿限额：3 亿元。

相关职业保险能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

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。近三年未受到刑事处罚。近三年未受到行政处罚。除于 2018 年 3 月 26 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的警示函、2020 年 1 月 8 日中国证券监督管理委员会深圳监管局出具的警示函外，近三年未受到其他行政监管措施。近三年未受到自律监管措施。

（二）项目成员信息

1. 人员信息

	姓名	执业资质	是否从事过证券服务业务
项目合伙人	张晓荣	中国注册会计师	是
签字注册会计师	叶 辉	中国注册会计师	是
质量控制复核人	江 燕	中国注册会计师	是

（1）项目合伙人从业经历：

项目合伙人及签字会计师张晓荣先生, 上会首席合伙人, 拥有中国执业注册会计师、澳洲注册会计师资格。具有多年上市公司、政府单位、国有大型企业审计经验, 熟悉并参与公司改制、重组、上市、配股、收购、兼并等完整过程, 了解并熟悉有关政策, 能够为公司改进内控制度、整合运作流程、收购、兼并、上市策划提供管理咨询服务。张晓荣先生主要兼职情况: 上海行动教育科技股份有限公司独立董事; 万华化学集团股份有限公司独立董事; 上海徠木电子股份有限公司独立董事; 钱江水利开发股份有限公司独立董事和杭州安恒信息技术股份有限公司独立董事。

(2) 签字注册会计师从业经历:

签字注册会计师叶辉先生, 中国执业注册会计师, 2000 年进入审计行业, 已逾 20 年审计工作经验 (十余年证券所从业经验), 在国资项目审计、上市公司审计等领域积累了丰富的经验。

(3) 质量控制复核人从业经历:

质量控制复核人江燕女士, 中国执业注册会计师、澳洲注册会计师和中国注册资产评估师资格。拥有超过 20 年审计经验, 于 1996 年加入上会会计师事务所, 其中 2004 年至 2016 年期间在德勤华永会计师事务所工作。目前担任上会会计师事务所质量控制部合伙人。专业经验包括: 国有企业、民营企业改制重组, A 股上市公司, 新三板挂牌公司的审计服务, 适应本地法规的审计。特别在制造业、互联网支付行业具有丰富的行业经验。江燕女士兼职情况: 上海广联环境岩土工程股份有限公司独立董事。

2. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况。

上述项目合伙人、质量控制复核人和本期签字会计师不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，且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的情况。

（三）审计收费

公司 2020 年度财务报告审计与内部控制审计的总费用拟为人民币 65 万元，其中财务报告审计费用为 45 万元，内部控制审计费用为 20 万元，较上年度下降。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）上市公司原聘任会计师事务所的基本情况：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

立信已连续 16 年为公司提供审计服务。

2019 年度财务审计报告、内部控制审计报告签字会计师万玲玲、宋文燕连续服务年限均为 1 年。

（二）拟变更会计师事务所的原因：鉴于立信已连续 16 年为公司提供审计服务，根据公司实际控制人上海市国有资产监督管理委员会的相关规定并结合公司实际，经综合评估，董事会拟不再续聘立信为公司 2020 年度财务报告审计和内部控制审计机构，并提议聘请具备证券期货从业资格的上会担任公司财务报告审计和内部控制审计机构。

（三）与原聘任会计师事务所进行沟通的情况：公司已就更换会计师事务所事项与立信进行了事先沟通，并取得其理解和支持，立信对本次变更事项无异议。

（四）前后任会计师进行沟通的情况说明：经立信对公司 2019 年财务报告进行审计，2019 年营业收入 79,966.77 万元，同比下降 22.07%；公司 2019 年扣非后归属于上市公司股东的净利润为-19,741.76 万元，持续盈利能力尚存在不确定性。立信会计师事务所对公司出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告（信会师报字〔2020〕第 ZA10698 号）；由于公司近年来营业收入较低，持续盈利能力尚存在不确定性，公司股票于 2020 年 4 月 21 日被实施其他风险警示。

上述情况，不构成公司本次变更会计师事务所的主要影响因素。上会就立信所了解的导致上市公司变更会计师事务所的原因及上述事项进行了初步沟通，立信与上会的前后任会计师均对变更会计师事务所表示无异议。上会并未发现可能导致其不能接受公司聘任的事项，上述事项不会增加审计风险，不会影响审计结论的可靠性。

三、变更会计事务所履行的程序

（一）公司董事会审计委员会对上会进行了充分了解和审查，对上会的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分评估，公司董事会审计委员会认为上会遵循了独立、客观、公正的执业准则，具有从事证券相关业务的资格，其在执业过程中能够满足为公司提供审计服务的资质要求。同意将《长江投资公司关于变更会计师事务所的议案》提交公司董事会审核。

（二）独立董事的事前认可及独立意见

1. 独立董事事前认可：独立董事认为，公司本次拟变更会计师事务所理由正当，程序合规，不存在损害公司、股东利益的情形。上会具备相应的执业资质，具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2020 年度财务报表及内部控制审计工作的要求。同意聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报表及内部控制审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。

2. 独立董事意见：公司本次变更会计师事务所符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益尤其是中小股东利益的情形。上会具有证券、期货等相关业务执业资格，并具备多年为上市公司提供审计服务的专业能力和经验，能够满足公司 2020 年度审计工作需求。我们同意公司聘请上会为公司 2020 年度财务报告审计机构及内控审计机构。同意将此议案提交公司股东大会审议。

（三）董事会审议情况

公司于 2020 年 8 月 5 日召开了七届二十六次董事会会议，会议审议通过了《长江投资公司关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任上会为公司 2020 年度财务报告及内部控制审计机构。

（四）本次聘任会计师事务所事项尚需提交本公司股东大会审议，并自本公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

长发集团长江投资实业股份有限公司董事会

2020 年 8 月 6 日