

证券代码：000862

证券简称：银星能源

公告编号：2020-034

宁夏银星能源股份有限公司 关于拟变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 拟聘任的会计师事务所名称：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）
2. 原会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称信永中和）
3. 变更会计师事务所的原因

根据中华人民共和国财政部（以下简称财政部）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，由于宁夏银星能源股份有限公司（以下简称公司）原会计师事务所信永中和连续多年为公司提供审计服务，达到可连续审计年限上限，因此，公司拟变更会计师事务所，聘请普华永道中天为公司 2020 年度财务报告和内部控制的审计机构。

公司于 2020 年 4 月 24 日召开的八届三次董事会审议通过了《关于聘请公司 2020 年度财务报告审计机构的议案》和《关于

聘请公司 2020 年度内部控制审计机构的议案》。上述议案需提交公司 2020 年第一次临时股东大会审议。现将相关事宜公告如下：

一、拟聘任会计师事务所事项的情况说明

1. 公司拟聘任会计师事务所的总体情况及变更会计师事务所的原因

公司原会计师事务所信永中和在执业过程中勤勉尽职，坚持独立审计原则，多年来一直为公司提供专业、严谨、负责的审计服务，切实履行了审计机构应尽职责，公司对其多年来的辛勤工作表示感谢。

根据财政部及国资委《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，由于信永中和连续多年为公司提供审计服务，达到可连续审计年限上限，因此，公司拟聘请普华永道中天为公司 2020 年度财务报告和内部控制的审计机构，聘期一年，审计费用合计为人民币 80 万元（含税及差旅费），其中：财务报告审计费用为人民币 56 万元；内部控制审计费用为人民币 24 万元。公司就变更审计机构事宜事先与原会计师事务所信永中和进行了友好沟通，征得了其理解和支持，信永中和已明确知悉本事项且无异议。

普华永道中天具备证券、期货相关业务从业资格，具备从事财务审计及内部控制审计的资质和能力，与公司和公司关联人无关联关系，不影响在公司事务上的独立性，不会损害公司中小股

东利益；普华永道中天信用良好，不是失信被执行人，且在中国证监会等各类监管机构的历次评价和检查中，无任何重大不良记录，有着良好的口碑和声誉，满足公司审计工作要求。

2. 拟聘任会计师事务所与原会计师事务所沟通情况

公司拟聘任会计师事务所普华永道中天与原会计师事务所信永中和已经按照中国注册会计师审计准则的相关要求，就原会计师事务所是否发现上市公司管理层存在诚信问题、原会计师事务所是否与上市公司管理层在重大会计、审计等问题上存在意见分歧、是否存在原会计师与上市公司治理层通报的管理层舞弊、违反法律法规行为以及值得关注的内部控制缺陷，以及原会计师事务所了解的导致上市公司变更会计师事务所的原因等事项进行了初步沟通。基于前述沟通，拟聘任会计师事务所普华永道中天并未发现可能导致其不能接受公司聘任的事项。

二、拟聘任会计师事务所的基本信息

1. 机构信息

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）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。普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，其职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 8000 万元，能依法承担因执业过失而导致的民事赔偿责任。

就拟聘任普华永道中天为公司的 2020 年度审计机构，2020 年度审计项目预计将主要由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所（以下简称北京分所）人员执行。北京分所为特殊普通合伙企业分支机构，注册地址为北京市朝阳区东三环中路 7 号 4 号楼 22 层、23 层、25 层、26 层，邮编为 100020，有执行证券服务业务的经验。

2. 人员信息

普华永道中天于 2019 年 12 月 31 日合伙人人数为 220 人，从

业人员数量为 9,804 人，注册会计师人数为 1,261 人，从事过证券服务业务的注册会计师超过 1000 人。

3. 业务信息

普华永道中天经审计最近一个会计年度（2018 年度）总收入为人民币 51.72 亿元，其中：审计业务收入为人民币 49.13 亿（包含证券业务收入为人民币 25.90 亿元）。2018 年度财务报表审计客户数量为 2,166 家，其中 A 股上市公司数量为 77 家。

普华永道中天服务的 A 股上市公司审计客户主要行业包括制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，信息传输、软件和信息技术服务业，建筑业，房地产业，批发和零售业，文化、体育和娱乐业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，住宿和餐饮业及科学研究和技术服务业。普华永道中天具有公司所在行业审计业务经验。

4. 执业信息

就普华永道中天拟受聘为公司的 2020 年度审计机构，普华永道中天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。拟签字注册会计师为毕玮多先生（项目合伙人）和祁菲女士，韩宗庆先生为项目质量复核合伙人，其从业经历如下：

签字注册会计师及项目合伙人：毕玮多，中国注册会计师协会执业会员，从 1999 年起从事审计业务，为多家国内大型企业及上市公司提供过审计服务，包括上市及年审、并购重组等，拥

有丰富的审计从业经验。具有 21 年的注册会计师行业经验，拥有证券服务业从业经验。

签字注册会计师：祁菲，中国注册会计师协会执业会员、特许公认会计师公会会员，从 2008 年起从事审计业务，为多家国内大型企业及上市公司提供过审计服务，包括上市及年审、并购重组等，拥有丰富的审计从业经验。具有 11 年的注册会计师行业经验，拥有证券服务业从业经验。

质量复核合伙人：韩宗庆，香港会计师公会资深会员、英格兰及威尔士特许会计师公会资深会员及马来西亚会计师公会会员，1991 年起从事审计业务，服务过众多企业，为多家国内大型企业及上市公司提供过审计服务，包括上市及年审、并购重组等，拥有丰富的审计从业经验。具有 29 年的审计行业经验，拥有证券服务业从业经验。

5. 诚信记录

普华永道中天及拟签字注册会计师毕玮多先生、祁菲女士最近三年无任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或自律处分记录。

三、新聘会计师事务所履行的程序

1. 审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会通过对普华永道中天的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行充分调研、审查和分析论证，认为普华永道中天及拟签字会计师具备胜任公司年度审计工

作的专业资质与能力，同意提请公司董事会聘请普华永道中天为公司 2020 年度财务报告及内部控制审计机构。

2. 独立董事的事前认可及独立意见

公司独立董事就聘请普华永道中天为公司 2020 年度财务报告及内部控制审计机构发表了事前认可意见及独立意见。公司独立董事认为：普华永道中天具有相关执业证书和从事证券、期货相关业务资格，具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，能够满足公司 2020 年度审计工作的要求。该事项的审议程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，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。因此，同意公司聘请普华永道中天为公司 2020 年度财务报告及内部控制的审计机构。

3. 董事会审议情况

公司八届三次董事会会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于聘请公司 2020 年度财务报告审计机构的议案》《关于聘请公司 2020 年度内部控制审计机构的议案》，同意聘请普华永道中天为公司 2020 年度财务报告及内部控制的审计机构。本次拟变更会计师事务所事项尚需提交公司 2020 年第一次临时股东大会审议。

公司就该事项已事先与原会计师事务所信永中和进行了沟通，公司对其多年来的辛勤工作表示感谢。

四、报备文件

1. 八届三次董事会会议决议；
2. 审计委员会履职的证明文件；
3. 独立董事事前认可及独立意见；
4. 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）书面陈述意见；
5. 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照，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. 深交所要求的其他文件。

宁夏银星能源股份有限公司

董 事 会

2020年4月28日