

证券代码：002776

证券简称：柏堡龙

公告编号：2019-001

广东柏堡龙股份有限公司 关于深圳证券交易所问询函的回复

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

广东柏堡龙股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年12月28日收到深圳证券交易所《关于对广东柏堡龙股份有限公司的问询函》（中小板问询函【2018】第910号），公司就相关问题进行了调查落实，对问询函中所列问题作出如下回复说明：

1、请详细说明你公司新聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度审计机构的具体原因、合理性与必要性。

回复：

（1）变更会计师事务所的具体原因

立信会计师事务所连续为公司提供审计服务已达9年，在担任公司审计机构期间严格执行中国注册会计师审计准则，认真履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。鉴于其审计团队已连续多年为公司提供审计服务，为确保审计工作的独立性和客观性，并结合公司生产经营和业务发展需求，经公司董事会审计委员会提议和董事会审议通过，公司拟改聘中兴财光华会计师事务所为公司2018年度审计机构，承办公司法定财务报表审计、内部控制审计及其他相关咨询服务工作。

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年11月13日

注册地址：北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人：姚庚春

企业类型：特殊普通合伙企业

营业执照统一社会信用代码：9111010208376569XD

经营范围：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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

资格证书：中华人民共和国财政部、中国证券监督管理委员会颁发的会计师事务所证券、期货相关业务许可证。

中兴财光华会计师事务所现有从业人员 2146 名，注册会计师 936 名、国际注册管理咨询师 12 名。资深教授、副教授、高级会计师、高级工程师、高级税务师、高级管理咨询师 158 名，国际注册会计师（AAIA）22 名，特许公认会计师（ACCA）1 名，国际内审师（CIA）2 名，英国财务会计师（IFA）1 名，全国会计领军人才 2 名。荟萃了会计、审计、证券期货、资产评估、税务、金融、工程、经济管理等各类专业人才。是一支专业技术过硬、团结和谐、充满朝气和活力的执业队伍。2017 年审计业务收入达到 9.4 亿元，与事务所统一经营的其他机构收入 11.8 亿元，合计收入 21.2 亿元，在 2017 年全国百强会计师事务所中排名列第 14 位。

（2）合理性

（一）、公司董事会提前与原审计机构就改聘会计师事务所事项进行了沟通，征得其理解和支持。

（二）、公司董事会审计委员会事前对中兴财光华进行了充分的了解和沟通，对其执业质量进行了评价，并结合公司未来业务的发展和实际情况，同意公司改聘会计师事务所。

（三）、公司于 2018 年 12 月 27 日召开的第三届董事会第四十三次会议和第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》，同意改聘中兴财光华为公司 2018 年度审计机构。公司独立董事对此事项发表了事前认可意见和同意的独立意见。

（四）、本次公司拟改聘会计师事务所事项将提交 2019 年第一次临时股东大会审议，自公司股东大会批准之日起生效，聘用期一年。

结合公司业务发展的需要和实际情况,以及对中兴财光华会计师事务所的考察审核,我们认为其具备为上市公司提供多方面服务的资质和能力,能够胜任公司的年度审计工作。

(3) 必要性

立信会计师事务所连续为公司提供审计服务已达 9 年,公司不定期更换审计机构有利于保证审计机构的独立性,可有效保障股东的合法权益。

2、请详细说明立信会计师事务所(特殊普通合伙)为你公司提供审计服务的具体年限、对你公司进行 2018 年度审计工作的具体进展、拟在审计报告中沟通的关键审计事项,以及你公司与立信会计师事务所(特殊普通合伙)是否存在对相关审计事项意见不一致的情形。

回复:

立信会计师事务所已为连续为公司提供审计服务 9 年。立信会计师事务所尚未开展对公司 2018 年度的审计工作。公司与立信会计师事务所不存在审计事项意见不一致的情形。

3、请详细说明中兴财光华就 2018 年度审计工作的具体安排;本次变更后,你公司是否能如期披露 2018 年年度报告;如否,请充分提示相关风险。

回复:

中兴财光华会计师事务所是经财政部批准、由北京市工商行政管理局西城分局登记注册成立的、具有独立法人资格的全国性专业服务机构,具有证券期货的业务资质,具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力。

中兴财光华会计师事务所已针对公司 2018 年度财务报告的审计工作形成了切实可行的总体审计策略和具体审计计划,对于审计工作的时间进度、人员安排、工作要求、各方沟通做出了明确合理的安排。中兴财光华会计师事务所将严格按照审计准则的要求执行相关审计程序,严控审计质量,合理调配审计资源,确保及时完成公司 2018 年度财务报告和内部控制的审计工作。

公司在 2018 年度审计过程中,将积极配合审计会计师的工作,确保如期披露 2018 年年度报告。

4、你公司认为应予以说明的其他事项。

回复：

公司将严格按照国家法律、法规、深圳证券交易所《股票上市规则》和《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。

特此公告。

广东柏堡龙股份有限公司

2019年1月9日