

证券代码：300043

证券简称：星辉娱乐

公告编号：2021-001

星辉互动娱乐股份有限公司 关于拟变更会计师事务所的公告

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

特别提示：

1. 拟聘任的会计师事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农事务所”）。
2. 原聘任的会计师事务所名称：华兴会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“华兴事务所”）。
3. 变更会计师事务所的原因：鉴于截至目前公司尚未与华兴事务所实质性开展年报审计工作，原为公司提供审计服务的审计团队离开华兴事务所加入司农事务所，考虑公司业务发展的情况和整体审计的需要，为保持审计工作的一致性和连续性，公司决定终止与华兴事务所的年度审计合作事项，拟改聘司农事务所担任公司 2020 年度财务审计机构。
4. 公司审计委员会、独立董事、董事会对本次拟变更会计师事务所事项无异议。

星辉互动娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 1 月 22 日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，公司拟改聘司农事务所为 2020 年度审计机构。现将有关事项公告如下：

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

司农事务所成立于 2020 年 11 月 25 日，组织形式合伙企业（特殊普通合伙），统一社会信用代码 91440101MA9W0YP8X3，注册资本人民币 1,000 万元，注册地址广

东省广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房,首席合伙人李建业。

司农事务所于2020年12月9日,经广东省财政厅粤财穗函【2020】27号文批准,取得《会计师事务所执业证书》;2020年12月31日,通过了财政部、证监会从事证券服务业务会计师事务所备案。司农事务所尚未加入相关国际会计网络。

司农事务所2020年末合伙人15人,注册会计师61人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师6人。截至2021年1月20日,从业人员128人,合伙人15人,注册会计师66人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师9人。

司农事务所2020年度收入总额0元,上市公司审计客户家数0。

截至2021年1月20日,司农事务所收入总额累计为人民币14.15万元,其中审计业务收入14.15万元、证券业务收入0元。

司农事务所建立了与质量控制相关的制度,采用信息系统进行项目管理,拥有一批在IPO申报审计、上市公司年报审计、并购重组审计等证券服务领域具备丰富经验的注册会计师,他们曾经负责或参与审计的行业包括制造业、批发和零售贸易业、信息技术业、建筑业、电力、社会服务业、交通运输、仓储业、房地产业等,具有公司所在行业审计业务经验。

2. 投资者保护能力

司农事务所计提职业风险基金0元,购买的职业保险累计赔偿限额人民币3,600万元,符合相关规定,能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。司农事务所从成立至今没有发生民事诉讼情况。

3. 诚信记录

司农事务所从成立至今未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分、未被立案调查。从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施和纪律处分、未被立案调查。1名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施1次。

(二) 项目信息

1. 基本信息

拟签字项目合伙人:吴虹,合伙人,注册会计师,从事证券服务业务9年。2015年4月13日成为注册会计师。2011年7月开始从事上市公司审计,先后在具有证券期货相关业务资格的广东正中珠江会计师事务所有限公司、广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)工作,历任项目经理、部门经理,2020年12月开始在司农事务所执业,现任司农事务所合伙人。2021年1月开始为公司提供审计服务。近三年签署

了股转系统挂牌公司上海玖悦文化传播股份有限公司2019年度财务报表审计报告。从业期间为多家企业提供过IPO申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

拟签字注册会计师：周锋，注册会计师，从事证券服务业务12年。2010年10月19日成为注册会计师。2008年7月开始从事上市公司审计，先后在具有证券期货相关业务资格的广东正中珠江会计师事务所有限公司、广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）、华兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所工作，2021年1月开始在司农事务所执业，现任司农事务所高级经理。2017年1月开始为公司提供审计服务。近三年签署了上市公司星辉互动娱乐股份有限公司2017年度、2018年度、2019年度财务报表审计报告；上市公司广东翔鹭钨业股份有限公司2018年度、2019年度财务报表审计报告；上市公司广东松炆再生资源股份有限公司2019年度财务报表审计报告；上市公司广东好太太科技集团股份有限公司2019年度财务报表审计报告。从业期间为多家企业提供过IPO申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：冯结容，注册会计师，从事证券服务业务11年。2012年9月成为注册会计师，2010年开始从事上市公司和挂牌公司审计，先后在具有证券期货相关业务资格的广东正中珠江会计师事务所有限公司、广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）、华兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所工作，2021年1月开始在司农事务所执业，2021年1月开始为公司提供审计服务。近三年审核上市公司和挂牌公司数量超过10家。从业期间负责多家企业证券业务审计工作，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

2. 诚信记录

拟签字项目合伙人吴虹、拟签字注册会计师周锋、项目质量控制复核人冯结容近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施和纪律处分、未被立案调查。

3. 独立性

司农事务所及拟签字项目合伙人吴虹、拟签字注册会计师周锋、项目质量控制复核人冯结容不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4. 审计收费

公司2020年度财务报表年报审计服务收费是以司农事务所各级别工作人员在本次工作中所耗费的时间为基础计算，本次年报审计服务的费用总额为人民币140万元，与

上年审计费用一致。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司2019年度财务报表审计机构为广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)，其已连续12年为公司提供审计服务，其对公司2019年度财务报表发表了标准无保留意见。

公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

公司原聘请华兴事务所为公司 2020 年度审计机构，本次拟变更 2020 年度审计机构为司农事务所。

鉴于截至目前公司尚未与华兴事务所实质性开展年报审计工作，原为公司提供审计服务的审计团队离开华兴事务所加入司农事务所，考虑公司业务发展的情况和整体审计的需要，为保持审计工作的一致性和连续性，公司决定终止与华兴事务所的年度审计合作事项，拟改聘司农事务所担任公司 2020 年度财务审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任事务所均进行了沟通说明，前、后任事务所均已知悉本事项且对本次更换无异议。前、后任事务所已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的规定，进行了沟通，双方均无异议。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会对司农事务所的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等进行了充分了解和审查，认为司农事务所具备相关业务审计从业资格，能够满足公司审计工作需求。因此，审计委员会同意聘任司农事务所为公司2020年度财务报告的审计机构，并将该议案提交公司第五届董事会第七次会议审议。

（二）独立董事的事前认可和独立意见

1. 独立董事事前认可意见：

司农事务所具备相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的能力，能够为公司提供真实、公允的审计服务，满足公司审计工作的要求。本次拟变更会计师事

务所事项符合《公司法》《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，我们一致同意将该议案提交公司第五届董事会第七次会议审议。

2. 独立董事独立意见：

司农事务所具备相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的能力，能够为公司提供真实、公允的审计服务，能够满足公司 2020 年度审计工作的要求。公司本次拟变更审计机构的原因真实合理，相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。综上，我们同意聘任司农事务所为公司 2020 年度审计机构。

（三）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2021 年 1 月 22 日召开的第五届董事会第七次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，董事会同意聘任司农事务所为公司 2020 年度审计机构。

（四）生效日期

本议案尚需提交公司 2021 年第一次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1. 第五届董事会第七次会议决议公告；
2. 审计委员会关于拟变更会计师事务所的书面审核意见；
3. 第五届监事会第六次会议决议公告；
4. 独立董事关于第五届董事会第七次会议相关事项的独立意见；
5. 司农事务所关于其基本情况的说明；
6. 前任会计师事务所出具的无异议函；
7. 深交所要求的其它文件。

特此公告。

星辉互动娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇二一年一月二十三日