



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

关于中南红文化集团股份有限公司

2017 年年报问询函的专项说明

深圳证券交易所中小板公司管理部:

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“我们”)接到贵部《关于对中南红文化集团股份有限公司2017年年报的问询函》(中小板年报问询函【2018】第199号)后,会同中南红文化集团股份有限公司(以下简称“中南文化”或“公司”)对相关问题进一步认真核查,现将落实情况说明如下:

问题11、你公司年审会计师事务所江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)已连续服务你公司10年,年审会计师沈岩、华可天分别连续服务你公司4年、3年。请补充披露你公司保持所聘任会计师事务所的独立性所采取的措施,并请年审会计师就审计过程的独立性发表意见。

回复:

一、公司保持所聘任会计师事务所的独立性所采取的措施。

1、公司聘任会计师事务所的过程中按照要求严格履行了相关审议程序和信息披露义务。2017年4月16日公司召开第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年外部审计机构的议案》,独立董事对上述议案发表了独立意见;2017年5月18日公司召开2016年年度股东大会审议通过了《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年外部审计机构的议案》。相关内容详见公司披露的《第三届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号:2017-014)及《2016年年度股东大会决议公告》(公告编号:2017-028)。

2、根据中国证券监督管理委员会下发的《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》(以下简称《规定》),签字注册会计师连续为某一相关机构提供审计服务,不得超过五年,上述相关机构包含上市公司。江苏公证天业会计师事务所(特



殊普通合伙) (以下简称“公证天业”) 为公司提供审计服务的连续年限为10年, 签字注册会计师沈岩、华可天为公司提供审计服务的连续年限分别为4年、3年, 符合上述《规定》的要求, 不存在影响会计师事务所的独立性的情形。

3、公司为保持所聘任会计师事务所的独立性采取了多项措施: (1) 公司在续聘会计师事务所之前对其及签字注册会计师对从业资质进行了严格审查, 认为公证天业在担任公司审计机构期间, 能够坚持独立审计原则, 客观、公正、公允地反映公司财务状况;

(2) 公司董事会下设的审计委员会在审计业务开展的实际过程中与签字注册会计师保持有效的联系与沟通, 就审计过程中发现的问题及时交换意见, 确保审计工作的独立性。

(3) 公司通过定期培训等方式提升财务人员的业务能力, 严格内控管理, 确保财务管理及审计工作的独立性、专业性。(4) 公司独立董事及监事会在审计工作的开展过程中履行监督职能, 对审计范围、审计计划、审计方法等重要内容进行核查并发表意见, 保证会计师事务所的独立性。

二、年审会计师就审计过程的独立性发表意见

根据《中国注册会计师职业道德守则第1号-职业道德基本准则》第三章第十条, 注册会计师执行审计和审阅以及其他鉴证业务时应当从形式和实质上保持独立性, 不得因任何利害关系影响其客观性。

在审计过程中, 我们通过以下方式以确保审计过程的独立性, 包括但不限于:

1、通过独立性声明函等调查手段确保审计项目组成员或其全部近亲属未在中南文化公司拥有任何形式的经济利益;

2、通过独立性声明函等调查手段确保审计项目组成员与中南文化公司不存任何形式的商业关系;

3、根据中国注册会计师职业准则及《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》(证监会计字(2003)13号), 我所在《独立性的保持与评价制度》中要求定期轮换合伙人或高级员工, 防止因可能的密切关系对独立性形成不利影响;

4、建立了完善、独立的质量控制体系, 选取具有足够、适当的经验和权限的员工对相关业务工作底稿执行了多级复核程序。

综上所述我们认为通过各项措施确保了审计过程中的独立性, 未因任何利害关系影响会计师事务所及审计项目组成员的客观性。

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)



2018年6月1日