

## **吉林森林工业股份有限公司**

### **关于更换会计师事务所的补充公告**

本公司及董事会全体成员保证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、准确和完整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：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华会计师事务所”）

●原聘任的会计师事务所名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华会计师事务所”）

●变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：

目前因瑞华会计师事务所正在接受中国证监会调查，部分业务受限，且签字项目合伙人冯嵩已连续签字五年、签字注册会计师苗亚飞已连续签字三年。根据公司经营发展需要和年度审计工作安排拟解聘瑞华会计师事务所。经与瑞华会计师事务所进行了充分沟通，双方对此无异议。

吉林森林工业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 2 月 27 日召开第八届董事会临时会议，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》（具体内容详见公司于 2020 年 2 月 29 日披露的“临 2020-022 号《关于更换会计师事务所的公告》”），根据上海证券交易所新发布的《上市公司续聘/变更会计师事务所公告格式指引》要求，现将更换会计师事务所的有关内容进行补充，具体情况公告如下：

#### **一、拟聘任会计师事务所的基本情况**

##### **（一）机构信息**

中兴华会计师事务所成立于1993年，2000年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009年吸收合并江苏富华会计师事务

所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013年公司进行合伙制改制。改制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。

1. 名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2. 统一社会信用代码：91110102082881146K

3. 成立日期：2013年11月4日

4. 法定代表人：李尊农

5. 注册地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东楼15层

6. 企业类型：特殊普通合伙企业

7. 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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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）。

8. 资质情况：会计师事务所执业证书，证券、期货相关业务许可证。2018年度完成35家上市公司的年报审计业务。

9. 人员信息

中兴华会计师事务所首席合伙人李尊农，现有合伙人131人，注册会计师817人，一年内增加注册会计师15人，其中从事过证券服务业务的注册会计师337人。全所从业人员2086人。

10. 业务规模

中兴华会计师事务所2018年度业务收入109,163万元，净资产30,637万元，完成上市公司年报审计35家，收费总额3,461万元，涉及的行业包括化工行业、机械行业、汽车行业、医药制造、家电行业、电子信息、通讯行业、软件服务、输配电气、房地产、农牧饲渔、国际贸易、旅游酒店、有色金属、塑胶制品、纺织服装、电信运营、文化传媒等，审计的上市公司资产总额均值744,387万元。

11. 投资者保护能力

中兴华会计师事务所计提职业风险基金11,335万元，购买的职业保险累计赔偿限额10,000万元。上述相关职业保险能覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

## 12. 独立性和诚信记录

中兴华会计师事务所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。近三年受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施如下：

①因珠海市博元投资股份有限公司 2012 年、2013 年财务报表审计，于 2017 年 8 月 16 日中兴华会计师事务所被中国证监会没收业务收入 150 万元，并处以 450 万元罚款。

②因新三板挂牌公司山东二十度智慧供热股份有限公司 2015 年报审计，2018 年 2 月 28 日收到中国证监会文号“证监会[2018]34 号”监管措施文件，对中兴华会计师事务所及注册会计师采取监管谈话。

③因新三板挂牌公司山东东方誉源农资连锁股份有限公司 2017 年报审计，2018 年 9 月 14 日收到山东证监局文号“山东证监局[2018]68 号”监管措施文件，对中兴华会计师事务所及注册会计师采取出具警示函。

④因发行债券公司余姚市四明山旅游投资发展有限公司 2013 年和 2014 年报表审计，2018 年 12 月 5 日收到宁波证监局文号“宁波监管局[2018]20 号”监管措施文件，对中兴华会计师事务所采取出具警示函。

⑤因新三板挂牌公司陕西伟恒生物科技股份有限公司 2017 年报表审计，2020 年 1 月 14 日收到陕西证监局文号“陕证监措施字（2020）5 号”监管措施文件，对中兴华会计师事务所及注册会计师采取出具警示函。

⑥2019 年 7 月 15 日收到中国银行间市场交易商协会（2019）17 号自律处分决定书，对中兴华会计师事务所给予警告处分，暂停债务融资工具相关业务 6 个月。

### （二）项目成员信息

#### 1. 人员信息

项目合伙人：崔静欣

质量控制复核人：王祖诚

本期签字会计师：崔静欣 杜丽华

（1）崔静欣，中国注册会计师，中国注册税务师、中国注册土地估价师，从事注册会计师审计行业 25 年，先后任国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）合

伙人，从事过的证券服务业务包括：

| 序号 | 业务类型 | 项目名称                 | 负责范围  |
|----|------|----------------------|-------|
| 1  | 上市公司 | 长春迪瑞医疗科技股份有限公司       | 项目合伙人 |
| 2  | 上市公司 | 吉林森林工业股份有限公司【2015年度】 | 项目合伙人 |
| 3  | 上市公司 | 国旅联合股份有限公司           | 项目合伙人 |
| 4  | 新三板  | 北京中科国信科技股份有限公司       | 项目合伙人 |
| 5  | 新三板  | 吉林省正和药业集团股份有限公司      | 项目合伙人 |
| 6  | 新三板  | 辽宁达荣科技股份有限公司         | 项目合伙人 |
| 7  | 新三板  | 吉林省豫王建能实业股份有限公司(创新层) | 项目合伙人 |
| 8  | 新三板  | 长春嘉诚信息技术股份有限公司       | 项目合伙人 |
| 9  | 新三板  | 吉林加一健康产业股份有限公司       | 项目合伙人 |
| 10 | 新三板  | 黑龙江灵峰药业股份有限公司        | 项目合伙人 |
| 11 | 新三板  | 长春赢时物业服务股份有限公司       | 项目合伙人 |
| 12 | 新三板  | 黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司  | 项目合伙人 |
| 13 | 新三板  | 吉林省中科生物工程股份有限公司      | 项目合伙人 |

(2) 杜丽华，中国注册会计师，从事注册会计师审计行业 13 年，先后任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）高级项目经理、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）高级项目经理，从事过的证券服务业务包括：

| 序号 | 业务类型 | 项目名称              | 负责范围     |
|----|------|-------------------|----------|
| 1  | 上市公司 | 嘉凯城集团股份有限公司       | 负责重要组成部分 |
| 2  | 新三板  | 吉林省正和药业集团股份有限公司公司 | 签字注册会计师  |
| 3  | 新三板  | 辽宁达荣科技股份有限公司      | 签字注册会计师  |
| 4  | 新三板  | 中科国信科技股份有限公司      | 签字注册会计师  |

(3) 王祖诚，中国注册会计师，从业经历：曾任职新疆华龙会计师事务所、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计项目经理；2017.7 至今中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）质控经理。有从事证券服务业务经验。

2. 上述相关人员无违反《中国注册会计师执业道德守则》对独立性要求的情形，近三年无刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施的记录。

### （三）审计收费

公司根据审计工作量及公允合理的定价原则确定年度审计费用，预计本期审计费用为 86 万元，内控审计费用为 28 万元，与上期持平。

### 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

公司原聘任的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）：

1. 成立日期：2011 年 2 月 22 日
2. 统一社会信用代码：9111010856949923XD
3. 企业类型：特殊普通合伙，
4. 主要经营场所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
5. 执行事务所合伙人：其他股东（委派杨荣华、刘贵彬、冯忠为代表）
6. 资质情况：会计师事务所执业证书，证券、期货相关业务许可证。

#### （二）拟变更会计师事务所的具体原因

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）从 2013 年起至 2018 年止已连续为上市公司提供审计服务六年，目前因瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）正在接受中国证监会调查，部分业务受限，且签字项目合伙人冯嵩已连续签字五年、签字注册会计师苗亚飞已连续签字三年。根据公司经营发展需要和年度审计工作安排拟解聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

公司对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的执业情况及审计团队的独立性及专业胜任能力进行充分考察，认为该所能够胜任公司 2019 年度财务报告及内部控制审计报告的审计工作。拟改聘其为上市公司 2019 年度会计审计机构及内部控制审计机构。

公司就解聘事项与瑞华会计师事务所进行了充分沟通，双方对此无异议。

#### （三）前后任会计师沟通情况说明

公司与前任会计师、前后任会计师沟通过程中不存在异议，前后任会计师就公司以下事项进行了充分沟通，情况如下：

①管理层正直和诚信情况、管理层在重大会计、审计等问题上存在的意见分歧、治理层沟通的管理层舞弊、违反法规行为以及值得关注的内部控制缺陷、变更会计师事务所的原因等，不存在重大问题。

②中兴华会计师事务所对是否承接本次审计业务进行风险评估，经风控委表决通过，同意承接本次审计业务，事务所及本期签字注册会计师将按照《中国注册会计师审计准则》执行审计业务并出具审计报告。

#### （四）其他事项说明

因瑞华会计师事务所正在接受中国证监会调查，部分业务受限，且原签字项目合伙人已连续签字满五年，根据公司经营发展需要和年度审计工作安排，拟解聘瑞华会计师事务所，改聘中兴华会计师事务所为上市公司 2019 年度会计审计机构及内部控制审计机构。

### 三、变更会计事务所履行的程序

#### （一）公司董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会对中兴华永会计师事务所（特殊普通合伙）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了解和审查，认为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，同意聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

#### （二）独立董事事前认可及独立意见

##### 1. 独立董事事前认可意见

根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》等有关规定，我们作为公司的独立董事，就公司拟更换会计师事务所的事项向公司管理层了解了具体情况，并审核了拟聘会计师事务所的相关资质等证明材料。我们认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具备会计师事务所执业证书以及证券、期货等相关业务资格，具有多年为上市公司提供审计服务经验，能够满足公司审计工作要求，此次更换会计师事务所不违反相关法律法规，不会损害全体股东和投资者的合法权益。我们同意将《关于公司更换会计师事务所的议案》提交公司第八届董事会临时会议审议。

##### 2. 独立董事独立意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具备会计师事务所执业证书以及从事证券、期货相关业务的资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，

能够满足公司 2019 年度财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计。公司本次更换会计师事务所的审议程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司更换会计师事务所及聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，并同意将此议案提交公司股东大会审议。

### （三）董事会审议情况

2020 年 2 月 27 日，公司以通讯方式召开第八届董事会临时会议，审议通过《关于公司更换会计师事务所的议案》，董事会同意改聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告审计及内部控制审计机构，并将该议案提交公司股东大会审议。

（四）本次更换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，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

吉林森林工业股份有限公司董事会

2020 年 3 月 6 日