

# 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

## 重要内容提示

●拟聘任的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）

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

●变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：综合考虑公司业务发展情况和审计工作需求，经履行公开招标程序，公司拟聘任天职国际为 2023 年度会计师事务所。公司已就变更会计师事务所所有事宜与中审众环进行了沟通说明，中审众环已知悉本次变更事项并确认无异议。

## 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

### （一）机构信息

#### 1. 基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于 1988 年 12 月，注册地址为北京市，首席合伙人为邱靖之。天职国际是中国首批获得证券期货相关业务资格的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。

天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，其中：审计业务收入 25.18 亿元、证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度审计上市公司客户 248 家，主要行业包括制造业、信息传输、电力、热力、批发零售业及出版业等，审计收费总额 3.19 亿元，同行业上市公司审计客户 3 家。

## 2. 投资者保护能力

天职国际已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额总计不低于 20,000 万元，职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（最近三年完整自然年度及当年，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 3. 诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到监督管理措施 9 次、自律监管措施 1 次，涉及人员 22 名。

### （二）项目信息

#### 1. 基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：申旭，2016 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在该所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 9 家、复核上市公司审计报告 1 家。

签字注册会计师 2：李志忠，2008 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在该所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 3 家。

签字注册会计师 3：郑爽，2016 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在该所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人：齐春艳，2011 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在该所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年复核上市公司审计报告不少于 20 家。

## 2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在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、纪律处分等情况。

## 3. 独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在违反《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

本次审计服务收费经履行公开招标程序，基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素确定。

2023 年度审计费用共计 135 万元，其中：年报审计费用 100 万元、内控审计费用 35 万元，较上一年度分别下降 9.09%、0%。

（三）上海证券交易所认定应当予以披露的其他信息

无

## 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

本公司原聘请中审众环为公司提供审计服务，累计服务时间为3年。此期间中审众环坚持独立审计原则，勤勉尽责，独立公允地发表审计意见，切实履行审计机构应尽的责任。2022年为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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又解聘前任会计师事务所的情况。

### （二）拟变更会计师事务所的原因

根据财政部、国资委及证监会2023年5月联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》有关规定，综合考虑公司业务发展情况及审计工作需要，公司经公开招标，拟改聘天职国际为公司2023年度会计师事务所。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已与中审众环以及天职国际就变更会计师事务所事宜进行了充分沟通，双方对此无异议。前后任会计师事务所将按照《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》及相关执业准则的有关规定，积极做好沟通及配合工作。

### （四）上海证券交易所认定应当予以披露的其他信息

无

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

### （一）董事会审计委员会审议意见

董事会审计委员会对天职国际的执业情况、专业资质、诚信状况进行了充分了解，对其独立性、专业胜任能力、投资者保护能力及公

司变更会计师事务所理由恰当性等方面进行了审查，认为天职国际具有较为丰富的上市公司审计工作经验，具备为公司提供审计服务的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，能够满足公司审计工作需要，公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意公司聘任天职国际为公司 2023 年度会计师事务所，并将该议案提交公司董事会会议审议。

### （二）独立董事的事前认可意见和独立意见

**独立董事事前认可意见：**经审核，天职国际具备相应的执业资质，具有足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、为上市公司审计的经验和能力，能够满足公司年度财务报告和内部控制审计工作的需求。公司本次变更会计师事务所符合相关法律、法规规定，不会影响公司财务报告的审计质量，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，同意将该议案提交公司董事会审议。

**独立董事意见：**天职国际具备为上市公司提供审计服务的执业资质和胜任能力，其投资者保护能力、诚信状况和独立性符合相关要求，能够满足公司对于审计工作的要求。公司本次拟变更会计师事务所理由正当，审议程序符合《公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益，尤其是中小股东利益的情形。因此，同意聘任天职国际为公司 2023 年度会计师事务所。

### （三）董事会的审议和表决意见

2023 年 10 月 9 日召开的公司第三届董事会第二十七次会议，审议并通过了《关于变更公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际为公司 2023 年度会计师事务所，并将该议案提交公司股东大会审议。

（四）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司 2023 年第二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。

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董 事 会

2023 年 10 月 9 日