

证券代码：600551

证券简称：时代出版

公告编号：临 2024-032

## 时代出版传媒股份有限公司变更会计师事务所公告

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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因：根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关要求，由于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 19 年为公司提供审计服务，为进一步提升上市公司审计工作的独立性和客观性，公司拟对 2024 年度审计机构进行变更。经履行招标程序并根据评标结果，拟聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与前后任会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事宜并确认无异议。

### 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

#### （一）基本信息

拟聘任事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	2023 年末合伙人数量	238 人
2023 年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人

2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元
	审计业务收入	30.99 亿元
	证券业务收入	18.40 亿元
2023 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	706 家
	审计收费总额	7.21 亿元
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，农、林、牧、渔业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，采矿业，建筑业，综合，交通运输、仓储和邮政业，文化、体育和娱乐业，卫生和社会工作等
	公司同行业上市公司审计客户家数	6 家

2. 投资者保护能力。天健事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2023 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。天健事务所近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

3. 诚信记录。天健事务所近三年（2021 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日）因执业行为受到行政处罚 3 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 9 次，未受到刑事处罚和纪律处分。65 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 9 人次、监督管理措施 38 人次、自律监管措施 21 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：马章松，1998 年起成为注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在天健事务所执业；近三年签署过工大高科、黄山胶囊等上市公司审计报告。

签字注册会计师：刘波波，2020年起成为注册会计师，2018年开始从事上市公司审计，2023年开始在天健事务所执业；近三年未签署过上市公司审计报告。

项目质量复核人员：叶喜撑，2003年起成为注册会计师，2003年开始从事上市公司审计，2001年开始在天健事务所执业；近三年签署过浙版传媒、丽尚国潮等上市公司审计报告。

## 2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 3. 独立性

天健事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

## 4. 审计收费

2024年度审计费用合计为206.00万元（其中，财务报表审计费用156.00万元、内部控制审计费用50.00万元），较上一期审计费用246.00万元下降40.00万元。

审计费用定价主要基于公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，根据公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及天健事务所的收费标准，并通过公开招标方式确定。

## 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

公司前任会计师事务所为容诚会计师事务所（特殊普通合伙），已连续 19 年为公司提供审计服务，2023 年度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《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，鉴于容诚会计师事务所已连续 19 年为公司提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，综合考虑公司业务现状及发展需要，公司拟对 2024 年度审计机构进行变更。经履行招标程序并根据评标结果，天健事务所为中标单位，其具备为公司提供审计服务的能力与经验，能够满足公司审计工作的要求，因此拟聘请天健事务所为公司 2024 年度财务会计报告和内部控制的审计机构。

## （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所事项与容诚事务所、天健事务所进行充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项且对此无异议。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》的规定，积极做好沟通及配合工作。

# 三、变更会计事务所履行的程序

## （一）审计委员会审议意见

审计委员会通过对天健事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行充分审查，认为天健事务所及其拟签字会计师具有丰富的上市公司审计经验，具备胜任公司年度审计工作的专业资质与能力，具备投资者保护能力，符合相关法律法规对独立性的要求，具有良好的诚信记录，同意聘任天健事务所为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，并提交公司董事会审

议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于 2024 年 10 月 25 日召开了第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于时代出版变更会计师事务所的议案》。董事会同意聘用天健事务所为公司 2024 年度的财务报告和内部控制审计机构。

（三）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

时代出版传媒股份有限公司董事会

2024 年 10 月 26 日

● 报备文件

1. 拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明
2. 审计委员会审议情况的书面文件