

证券代码：300364

证券简称：中文在线

公告编号：2023-067

中文在线集团股份有限公司
关于拟变更会计师事务所的公告

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

特别提示：

1、拟聘任会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）；

2、原聘任会计师事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）；

3、变更会计师事务所的原因：综合考虑公司业务发展、审计工作需求和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，经审慎研究，公司拟变更会计师事务所，聘任中审亚太为公司 2023 年度审计机构，聘期一年；

4、公司审计委员会、董事会对本次拟变更会计师事务所事项无异议，独立董事发表了独立意见。

中文在线集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 12 月 7 日召开第五届董事会第三次会议，以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权的结果审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并同意将本议案提交公司 2023 年第三次临时股东大会审议。现将相关事项公告如下：

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

会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年1月18日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

首席合伙人：王增明

上年度末合伙人数量76人、注册会计师人数427人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数157人。

2022年度收入总额（经审计）71,385.74万元，审计业务收入（经审计）53,315.48万元，证券业务收入（经审计）24,225.19万元。

2022年度上市公司审计客户家数41家，上市公司审计收费6,492.54万元。公司同行业上市公司审计客户家数0家，上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C38	制造业	电气机械及器材制造业
A04	农、林、牧、渔业	渔业
F52.51	批发和零售业	批发业、零售业
I63	信息传输、软件和信息技术服务业	电信、广播电视和卫星传输传输服务
K70	房地产业	房地产业

2、投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数7,260.68万元，职业保险累计赔偿限额40,000万元。中审亚太职业风险基金的计提及职业保险的理赔额能覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。中审亚太近三年无已审结的与执业行为相关的需承担民事责任的诉讼。

待审理中的诉讼案件如下：

序号	诉讼地	诉讼案由	诉讼金额	被告	案情进展
1	黑龙江省哈尔滨市中级人民法院	公准肉食品股份有限公司证券虚假陈述纠纷	人民币约300万元	15个机构及个人，要求中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）承担连带责任	截至2022年12月31日未开庭

3、诚信记录

中审亚太近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施8次。自律监管措施1次和纪律处分0次。

14 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 8 次和自律监管措施 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：周志，2016 年 5 月成为注册会计师，2015 年 12 月开始从事上市公司审计，2021 年 10 月开始在中审亚太执业；近三年签署的上市公司审计报告有贵州长征天成控股股份有限公司（600112），具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：孙君亮，2018 年 12 月成为注册会计师，2016 年 11 月开始从事上市公司审计，2018 年 12 月开始在中审亚太执业；近三年签署的上市公司审计报告有高鸿股份（000851），具有证券服务业务从业经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：李远梅，2001 年 4 月成为注册会计师，2006 年 4 月开始在本所执业，2010 年开始从事上市公司审计业务，2015 年开始从事上市公司质量控制复核工作；近三年复核上市公司审计报告 17 份。

2、诚信记录

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	周志	2021 年 1 月 5 日	行政监管措施	中国证券监督管理委员会贵州监管局	对其执业的贵州长征天成控股股份有限公司 2017-2019 年报审计项目进行检查并出具警示函

3、独立性

中审亚太及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在因违反《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

审计收费定价原则：2023 年拟定审计收费 145 万元，其中年报审计收费 145 万元；2022 年审计收费 145 万元，其中年报审计收费 145 万元。具体收费金额将根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并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事务所的收费标准确定最终的审计收费。

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

公司原审计机构中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中兴华”)已为公司提供审计服务期限为一年。期间对公司财务报告均出具了标准无保留的审计意见。公司不存在已委托中兴华开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

综合考虑公司业务发展、审计工作需求和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，经审慎研究，公司拟变更会计师事务所，聘任中审亚太为公司 2023 年度审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就拟变更会计师事务所的相关事宜已与中兴华、中审亚太进行了沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事项并确认无异议。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—前任注册会计师和现任注册会计师的沟通》要求，做好后续沟通及配合工作。公司对中兴华及其工作团队为公司提供审计服务期间，勤勉尽责，切实履行应尽职责，并提供良好的服务表示衷心的感谢。

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中审亚太独立性、专业胜任能力、投资者保护能力进行了充分的了解和审查，在查阅了中审亚太的基本情况、资格证照和诚信记录等相关信息后，认为中审亚太具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审计要求，同意向公司董事会提议聘任中审亚太为公司 2023 年度审计机构。

（二）独立董事的独立意见

公司拟聘请的中审亚太具备证券、期货相关业务许可等资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，具有足够的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，诚信状况良好，能够满足公司 2023

年度审计工作的要求。本次变更会计师事务所事项审议程序符合相关法律、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，我们一致同意聘请中审亚太为公司 2023 年度审计机构，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

（三）生效日期

本次聘任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。

四、报备文件

- （一）公司第五届董事会第三次会议决议；
- （二）公司第五届董事会审计委员会第二次会议决议；
- （三）独立董事关于第五届董事会第三次会议相关事项的独立意见；
- （四）拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

中文在线集团股份有限公司董事会

2023 年 12 月 13 日