

上海飞乐音响股份有限公司 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）
- **原聘任的会计师事务所名称：**上会会计师事务所（特殊普通合伙）
- **变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：**上会会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，公司根据实际经营需求，同时考虑公司未来业务发展和审计需求等实际情况，拟变更 2023 年财务及内部控制审计机构，聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务审计和内部控制审计工作。公司已与前任会计师事务所上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）进行了事前充分沟通及友好协商，上会已就本次更换会计师事务所及相关事宜进行确认并表示无异议。

上海飞乐音响股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 5 月 10 日召开第十二届董事会第十九次会议及第十二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意 2023 年度公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供年报财务审计服务和内控审计服务。本事项尚需提交公司股东大会审议批准。现将具体情况公告如下：

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

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，总部北京，

是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质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。

截止 2021 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 71 人，注册会计师 943 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 313 人。

天职国际 2021 年度经审计的收入总额 26.71 亿元，审计业务收入 21.11 亿元，证券业务收入 9.41 亿元。2021 年度上市公司审计客户 222 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 2.82 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 134 家。

2.投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 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（2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年初至本公告日止，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刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次，涉及人员 20 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

（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：李靖豪，2015 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在天职国际执业，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 4 家，近三年复核上市公司审计报告 4 家。

签字注册会计师 2：杨霖，2018 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在天职国际执业，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 4 家，近三年复核上市公司审计报告 0 家。

项目质量控制复核人：周薇英，2005 年成为注册会计师，2002 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在天职国际执业，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、纪律处分的具体情况，详见下表：

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	李靖豪	2020-5-12	行政监管措施	中国证监会福建监管局	在执行恺英网络股份有限公司 2017 年和 2018 年财务报表审计项目时，违反了《上市公司信息披露管理办法》等有关证券法规的规定，中国证监会福建监管局对天职国际及签字注册会计师采取出具警示函的监督管理措施。

根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响天职国际继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

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

可能影响独立性的情形。

4、审计收费

审计费用是综合考虑公司的业务规模、工作量及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定，2023年度财务报告审计费用为人民币100万元（含税），内部控制审计费用为人民币25万元（含税），审计费用合计人民币125万元（含税），较2022年度下降107.5万元。

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

公司前任审计机构上会会计师事务所（特殊普通合伙）原名上海会计师事务所，于1980年筹建，1981年元旦正式成立。2013年12月上海上会会计师事务所有限公司改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。上会在为我司服务期间坚持独立审计原则，工作勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，切实履行了审计机构的职责。上会对公司2022年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）拟变更会计师事务所原因

上会已连续多年为公司提供审计服务，公司根据实际经营需求，为保证审计工作的独立性与客观性，同时考虑公司未来业务发展、审计需求等实际情况，经综合考虑，拟变更2023年财务及内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与上会、天职国际进行了沟通，前后任会计师事务所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——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极沟通并做好后续相关配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会对公司本次更换选聘会计师事务所的招投标情况进行了审查，对天职国际的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力进行了审查，在查阅了天职国际的基本情况、资格证照和诚信记录等相关信息，认为其具备证券、期货相关业务执业资格，具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审

计要求，且公司已就变更会计师事务所事宜与上会进行了事前沟通，上会对此无异议。综合考虑公司实际经营需要，公司董事会审计委员会同意聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构，并将《关于变更会计师事务所的议案》提交公司第十二届董事会第十九次会议审议。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

公司独立董事事前审核了《关于变更会计师事务所的议案》的相关资料，一致同意将该议案提交公司第十二届董事会第十九次会议审议。独立董事发表独立意见认为：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）具备相应的执业资质，具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，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符合公司经营所需，综合考虑了审计工作的独立性与客观性、公司未来业务发展、审计需求等实际情况，相关决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定。我们一致同意聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

（三）董事会的审议和表决情况

公司于 2023 年 5 月 10 日召开公司第十二届董事会第十九次会议，以 10 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。董事会同意公司聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务审计和内部控制审计工作。

（四）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。

特此公告

上海飞乐音响股份有限公司

董事会

2023 年 5 月 11 日