

证券代码:600682 证券简称:南京新百 公告编号:临2024-034

南京新街口百货商店股份有限公司
关于更换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:北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中名国成”)

● 拟聘任的会计师事务所名称:苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“苏亚金诚”)

● 更换会计师事务所的简要原因及前任会计师事务所的异议情况:苏亚金诚已连续多年为南京新街口百货商店股份有限公司提供审计服务,鉴于苏亚金诚受到了中国证券监督管理委员会的行政处罚,基于谨慎性原则,为充分保障公司年报审计工作顺利进行,更好地适应公司未来业务发展及规范化需要,公司董事拟聘请中名国成公司2024年度财务报告和内部控制审计机构。公司已就本次变更会计师事务所事宜与苏亚金诚进行了充分沟通,苏亚金诚已知悉本事项且未提出异议。

● 本事项尚需提交至公司股东大会审议。

南京新街口百货商店股份有限公司(以下简称公司)于2024年12月9日召开公司第十四届董事会第十四次会议,审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》,拟聘任北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构,该议案尚需提交至公司股东大会审议。具体信息如下:

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

(1)机构名称:北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)

(2)成立日期:2020年12月10日

(3)注册地址:北京市东城区建国门内大街18号恒基中心办-910单元

(4)执业资质:11010375

(5)组织形式:特殊普通合伙

(6)是否曾从事证券服务业务:是

2.人员信息

(1)首席合伙人:郑鲁光

(2)截至2023年12月31日合伙人数量:52人

(3)注册会计师人数(截至2023年12月31日):255人;有75名注册会计师从事过证券服务业务。

(4)从业人员总人数:794人(含CPA人数)

3.业务规模

(1)2023年度收入总额(经审计):23,298.59万元

(2)2023年度审计业务收入(经审计):15,992.54万元

(3)2023年度证券业务收入(经审计):6,467.64万元

(4)2023年度上市公司审计客户家数:0家

(5)2023年度挂牌公司审计客户家数:91家

(6)2023年度挂牌公司审计客户前五大主要行业:

行业序号	行业分类	行业大类
C	制造业	电子机械和塑料制造业
I	信息技术、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
F	批发零售业	批发业
E	建筑业	建筑装饰和其他建筑业
L	租赁和商务服务业	商务服务业

(7)2023年度上市公司审计收费:0万元

(8)2023年度挂牌公司审计收费:1,154.8万元

(9)本公司同行业上市公司审计客户家数:0家

4.投资者保护能力

(1)职业风险基金上年度年末数:2,721.57万元

(2)职业责任保险累计赔偿限额:5,000.00万元

中名国成采用购买职业责任保险的方式提高投资者保护能力,职业责任保险累计赔偿限额为5,000.00万元,相关职业责任保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

2023年存在因执业行为的民事诉讼0例,近三年未出现因执业行为产生民事诉讼并承担民事责任的情况。

5.诚信记录

中名国成近三年(2021年至今)不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况;从业人员近三年(2021年至今)因执业行为受到监管措施2次,涉及人员胡芳秀、陆顺飞。

(二)项目成员信息

1.基本信息

项目合伙人:李继军,2009年8月17日取得注册会计师执业证书,于2021年12月开始在北京中名国成所执业。曾签署新三板挂牌公司审计报告50份,具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师:孔红,2007年4月30日取得注册会计师执业证书,于2024年10月开始在北京中名国成所执业。曾签署新三板挂牌公司审计报告、国有企业财务审计报告10余份,具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人:苗树东,2002年9月24日取得注册会计师执业证书,2012年开

始从事上市公司审计,于2024年2月开始在北京中名国成所执业。曾签署上市公司审计报告2份,签署新三板挂牌公司审计报告2份,复核新三板挂牌公司审计报告30余份,具备相应的专业胜任能力。

拟签字项目合伙人:李继军

拟签字注册会计师:孔红

拟项目质量控制复核人:苗树东

项目成员无在其他机构兼职的情况。

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未因执业行为受到刑事处罚,未受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施,未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3.独立性

上述拟签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量控制复核人不存在违反《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

2023年年报审计费用为450万元,内部控制审计费用为30万元。

公司与中名国成依据市场公允合理的定价原则,初步商定拟定了本期审计费用金额,

拟定2024年年报审计费用为330万元,内部控制审计费用为30万元。上述本期年报审计费用较2023年度变化超20%,系因往年由会计师事务所聘请评估机构进行相关资产的公允价值评估工作,公司聘请的会计师事务所年报审计费用中包含了评估费。从2024年开始,公司直接聘请评估机构进行相关资产的公允价值评估工作,所以2024年的审计费用不再包含评估费。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

(一)前次会计师事务所情况及年度审计意见

公司前次会计师事务所苏亚金诚已累计12向公司提供审计服务,其对公司2023年度财务报告及内部控制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

鉴于苏亚金诚受到了中国证券监督管理委员会的行政处罚,基于谨慎性原则,为充分保障公司年报审计工作安排及年报的及时性,更好地适应公司未来业务发展及规范化需要,公司董事会拟聘请中名国成公司2024年度财务报告和内部控制审计机构。

(三)公司与前任会计师事务所的沟通情况

公司就更换会计师事务所事宜,已与拟聘任的会计师事务所和前任会计师事务所进行了沟通,沟通后任会计师事务所目前均无异议。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

(一)董事会审议会计师事务所意见

公司第十四届董事会审议了《关于更换会计师事务所的议案》,拟聘任北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构,该议案尚需提交至公司股东大会审议。具体信息如下:

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

1.基本信息

(1)机构名称:北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)

(2)成立日期:2020年12月10日

(3)注册地址:北京市东城区建国门内大街18号恒基中心办-910单元

(4)执业资质:11010375

(5)组织形式:特殊普通合伙

(6)是否曾从事证券服务业务:是

2.人员信息

(1)首席合伙人:郑鲁光

(2)截至2023年12月31日合伙人数量:52人

(3)注册会计师人数(截至2023年12月31日):255人;有75名注册会计师从事过证券服务业务。

(4)从业人员总人数:794人(含CPA人数)

3.业务规模

(1)2023年度收入总额(经审计):23,298.59万元

(2)2023年度审计业务收入(经审计):15,992.54万元

(3)2023年度证券业务收入(经审计):6,467.64万元

(4)2023年度上市公司审计客户家数:0家

(5)2023年度挂牌公司审计客户家数:91家

(6)2023年度挂牌公司审计客户前五大主要行业:

行业序号	行业分类	行业大类
C	制造业	电子机械和塑料制造业
I	信息技术、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
F	批发零售业	批发业
E	建筑业	建筑装饰和其他建筑业
L	租赁和商务服务业	商务服务业

(7)2023年度上市公司审计收费:0万元

(8)2023年度挂牌公司审计收费:1,154.8万元

(9)本公司同行业上市公司审计客户家数:0家

4.投资者保护能力

(1)职业风险基金上年度年末数:2,721.57万元

(2)职业责任保险累计赔偿限额:5,000.00万元

中名国成采用购买职业责任保险的方式提高投资者保护能力,职业责任保险累计赔偿限额为5,000.00万元,相关职业责任保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

2023年存在因执业行为的民事诉讼0例,近三年未出现因执业行为产生民事诉讼并承担民事责任的情况。

5.诚信记录

中名国成近三年(2021年至今)不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况;从业人员近三年(2021年至今)因执业行为受到监管措施2次,涉及人员胡芳秀、陆顺飞。

(二)项目成员信息

1.基本信息

项目合伙人:李继军,2009年8月17日取得注册会计师执业证书,于2021年12月开始在北京中名国成所执业。曾签署新三板挂牌公司审计报告50份,具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师:孔红,2007年4月30日取得注册会计师执业证书,于2024年10月开始在北京中名国成所执业。曾签署新三板挂牌公司审计报告、国有企业财务审计报告10余份,具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人:苗树东,2002年9月24日取得注册会计师执业证书,2012年开

始从事上市公司审计,于2024年2月开始在北京中名国成所执业。曾签署上市公司审计报告2份,签署新三板挂牌公司审计报告2份,复核新三板挂牌公司审计报告30余份,具备相应的专业胜任能力。

拟签字项目合伙人:李继军

拟签字注册会计师:孔红

拟项目质量控制复核人:苗树东

项目成员无在其他机构兼职的情况。

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未因执业行为受到刑事处罚,未受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施,未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3.独立性

上述拟签字项目合伙人、签字注册会计师及项目质量控制复核人不存在违反《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

2023年年报审计费用为450万元,内部控制审计费用为30万元。

公司与中名国成依据市场公允合理的定价原则,初步商定拟定了本期审计费用金额,

拟定2024年年报审计费用为330万元,内部控制审计费用为30万元。上述本期年报审计费用较2023年度变化超20%,系因往年由会计师事务所聘请评估机构进行相关资产的公允价值评估工作,公司聘请的会计师事务所年报审计费用中包含了评估费。从2024年开始,公司直接聘请评估机构进行相关资产的公允价值评估工作,所以2024年的审计费用不再包含评估费。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

(一)前次会计师事务所情况及年度审计意见

公司前次会计师事务所苏亚金诚已累计12向公司提供审计服务,其对公司2023年度财务报告及内部控制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。