

股票代码：002354

股票简称：天娱数科

编号：2023—043

## 天娱数字科技（大连）集团股份有限公司

### 关于拟聘任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、拟聘任的会计师事务所：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
原聘任的会计师事务所：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2、变更会计师事务所的原因：公司原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）执行公司年报审计业务的团队整体从大华会计师事务所分立并加入北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华国际”）。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，结合公司业务发展、预算情况、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，公司通过邀请招标的方式选聘 2023 年度审计机构。根据公司邀请招标的评标结果，公司拟聘任北京大华国际为 2023 年度审计机构。

3、公司已就拟聘任会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次聘任事项并确认无异议。

天娱数字科技（大连）集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 12 月 11 日召开第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》，公司拟聘任北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公

司 2023 年度审计机构，公司独立董事对本次聘任会计师事务所事项发表了同意的事前认可意见和独立意见，本议案尚需提交公司股东大会审议。现将有关事项公告如下：

## 一、拟聘任会计师事务所事项的情况说明

北京大华国际是一家具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。为满足公司审计工作的需求，公司拟聘任北京大华国际为 2023 年度审计机构，并授权公司管理层根据 2023 年度审计的具体工作量及市场价格水平确定其年度审计费用。

## 二、拟聘任会计师事务所的基本信息

### （一）机构信息

#### 1、基本信息

- （1）机构名称：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）成立日期：2008 年 12 月 8 日
- （3）组织形式：特殊普通合伙
- （4）注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

#### 2、人员信息

首席合伙人：杨雄

截至 2023 年 12 月 5 日，北京大华国际合伙人 37 人，注册会计师 108 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 52 人。

#### 3、业务信息

2022 年度，北京大华国际经审计的收入总额为 2,003.77 万元，审计业务收入为 1,722.59 万元，证券业务收入为 0 万元；2022 年度，上市公司审计客户家数为 0 家；本公司同行业上市公司审计客户家数为 0 家。

### （二）投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数为 105.35 万元；已购买的职业保险累计赔偿限额为 1000 万元，拟购买的职业保险累计赔偿限额 1 亿元。北京大华国际计提的职业风险金 100 余万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### （三）诚信记录

北京大华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 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。期间有 11 名从业人员近三年因执业行为受到自律监管措施 13 次。

## 三、项目信息

### （一）基本信息

项目合伙人：惠增强，2001 年 4 月成为注册会计师，2001 年 6 月开始从事上市公司审计，2023 年 12 月开始在北京大华国际执业，2020 年开始为公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告数量为 7 家。

签字注册会计师：刘晶静，2018 年 5 月成为注册会计师，2015 年 11 月开始从事上市公司审计，2023 年 9 月开始在北京大华国际执业，2021 年开始为公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 4 家。

项目质量控制复核人：谢俊，2017 年 9 月成为注册会计师，2013 年 10 月开始从事上市公司审计，2023 年 9 月开始在北京大华国际执业，2023 年拟开始为公司提供审计服务。近三年签署和复核的上市公司审计报告 3 家。

### （二）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	惠增强	2021-11-30	行政监管措施	中国证券监督管理委员会海南监管局	新大洲控股股份有限公司2020年年报审计项目
---	-----	------------	--------	------------------	------------------------

### （三）独立性

北京大华国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

### （四）审计收费

北京大华国际的审计服务收费是按照公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并结合公司年度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最终确定的。公司董事会将提请股东大会授权公司经营管理层根据 2023 年公司实际业务情况及市场价格与审计机构协商确定审计费用。

## 四、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

公司原审计机构大华会计师事务所自 2019 年起担任公司审计机构，已连续 4 年为公司提供审计服务，在此期间，大华会计师事务所恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的相关工作，从专业角度维护公司和股东合法权益。2022 年度，大华会计师事务所对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原因

公司原审计机构大华会计师事务所执行公司年报审计业务的团队整体从大华会计师事务所分立并加入北京大华国际。

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，结合

公司业务发展、预算情况、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，公司通过邀请招标的方式选聘 2023 年度审计机构。根据公司邀请招标的评标结果，公司拟聘任北京大华国际为 2023 年度审计机构。

### （三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，双方均已明确知悉本次变更事项并确认无异议。公司董事会对大华会计师事务所在担任公司审计机构期间为公司提供的审计服务表示诚挚的感谢。

## 五、选聘会计师事务所履行的程序

### （一）审计委员会审议意见

我们与公司管理层和北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行了沟通，并对北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性、专业胜任能力和对投资者的保护能力进行了核查。我们认为北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）具备为公司提供审计服务的能力和资质，能够满足公司审计工作的要求，同意向董事会提议聘任北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

### （二）独立董事的事前认可意见和独立意见

#### 1、独立董事发表事前认可意见如下：

经核查，北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务从业资格，具备为上市公司提供审计服务的能力，能够满足公司审计工作的要求。本次聘任会计师事务所能更好适应公司未来业务发展的需要，不会影响公司审计工作的独立性和会计报表审计质量，不存在损害公司及全体股东利益的情形。我们同意公司聘任北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。

#### 2、独立董事发表独立意见如下：

北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券、期货相关业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的能力，能够按照中国注册会计师审计

准则的要求独立完成财务报表及其他事项的审计工作，能够满足公司审计工作的要求。

公司聘任北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，符合公司经营发展和审计工作的需要。公司董事会审议和表决程序符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的有关规定，表决程序合法有效，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情形。因此，我们一致同意公司聘任北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构，并将该事项提交公司股东大会审议。

### （三）董事会审议和表决情况

公司于 2023 年 12 月 11 日召开第六届董事会第九次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》，拟聘任北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

### （四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司 2023 年第四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。

## 六、报备文件

（一）公司第六届董事会第九次会议决议；

（二）公司第六届董事会审计委员会第六次会议决议；

（三）独立董事签署的事前认可意见和独立意见；

（四）拟聘任会计师事务所营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

天娱数字科技（大连）集团股份有限公司董事会

2023 年 12 月 11 日