

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司

关于聘任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）（以下简称“天职国际”）

● 原聘任的会计师事务所名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太（集团）”）

● 变更会计师事务所的简要原因：前任会计师事务所亚太（集团）为武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司（以下简称“公司”）提供审计服务期限已届满，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的相关规定，为保证审计工作的独立性和客观性，综合考虑未来业务发展需求，公司通过竞争性谈判方式进行选聘后，拟聘请天职国际为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，期限一年。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会计师事务所事项并确认无异议。

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 12 月 7 日召开第十届董事会第七次会议、第十届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，该议案尚需提交至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）（以下简称“天职国际”）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2022年12月31日，天职国际合伙人85人，注册会计师1061人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师347人。

天职国际2022年度经审计的收入总额31.22亿元，审计业务收入25.18亿元，证券业务收入12.03亿元。2022年度上市公司审计客户248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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额3.19亿元，本公司同行业上市公司审计客户3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9次、自律监管措施1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9次，涉及人员22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

项目合伙人及拟签字注册会计师：张嘉，2001 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2001 年开始在本所执业，2023 年开始为武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 3 家，近三年复核上市公司审计报告 4 家。

拟签字注册会计师：李威，2014 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在本所执业，2023 年开始为武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 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：根据天职国际质量控制政策和程序，杨宏浩及其团队拟担任项目质量控制复核人。杨宏浩，2014 年成为注册会计师，2020 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在本所执业，近三年签署上市公司审计报告 1 家，近三年复核上市公司审计报告 4 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

2023 年度审计费用拟为人民币 300 万元，其中财务会计报告审计费用 240 万元，内部控制审计费用 60 万元。与 2022 年度审计费用相比有一定程度的增加，主要是公司即将完成重整工作，而年报审计需综合考虑责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时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、所处行业收费水平等多重因素，并依据公允合理的原则通过竞争

性谈判确定。

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

亚太（集团）已连续 2 年为公司提供审计服务，对公司 2022 年度的审计意见为无法表示意见。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。公司对亚太（集团）多年来担任公司审计机构期间提供的客观、审慎、专业、负责的审计服务表示衷心感谢。

（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》（财会〔2023〕4 号）的相关规定，为保证审计工作的独立性和客观性，综合考虑未来业务发展需求，公司通过竞争性谈判方式进行选聘后，拟聘请天职国际为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

（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事项与前任会计师事务所亚太（集团）进行了沟通，亚太（集团）已知悉本次变更事项并对此无异议。由于本事项尚需提交股东大会审议，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》的有关要求，适时积极做好沟通及配合工作。

三、拟聘任会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会意见

2023 年 12 月 7 日，公司召开了第十届董事会审计委员会 2023 年第四次会议，会议以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》。天职国际具有多年为上市公司提供审计服务的丰富经验，能够遵循独立、客观、公正的职业准则及执业规范要求，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，具备为公司提供审计服务的专业胜任能力、投资者保护能力。综上，董事会审计委员会同意聘任天职国际为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。

（二）独立董事意见

公司独立董事对该事项发表了事前认可意见，独立董事认为：根据对天职国

际的相关了解，认为天职国际具备丰富的上市公司审计经验，在专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面充分满足公司对于外部审计机构的要求。独立董事同意聘任天职国际担任公司 2023 年度财务和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

公司独立董事对该事项发表了独立意见，独立董事认为：公司以竞争性谈判的方式初步选定天职国际为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构，审计费用人民币为 300 万元，其选聘程序符合相关法律法规及公司内部控制制度的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

（三）董事会审议和表决情况

2023 年 12 月 7 日，公司召开了第十届董事会第七次会议，会议以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，同意聘任天职国际为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构，并同意将该议案提交至公司股东大会审议。

（四）监事会审议和表决情况

2023 年 12 月 7 日，公司召开了第十届监事会第六次会议，会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，经审核，天职国际具备证券、期货相关业务执业资格，能够满足公司 2023 年度财务审计工作要求及内部控制审计的要求，具备足够的独立性、专业胜任能力及投资者保护能力。公司本次拟聘任会计师事务所事项符合公司业务发展的需要，符合有关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。综上，监事会一致同意公司聘任天职国际作为公司 2023 年度财务和内部控制审计机构。

（五）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交至公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司董事会

2023 年 12 月 9 日