

证券代码：300528

证券简称：幸福蓝海

公告编号：2023-041

## 幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

### 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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）保证其提供、报送或披露的涉及会计师事务所的资料、信息真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示：

1. 拟聘任的会计师事务所：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）

2. 原聘任的会计师事务所：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）。

3. 变更会计师事务所的原因：根据新出台的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，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，为保证公司审计工作的延续性，经审慎研究，公司拟改聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度审计机构。公司已就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，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。

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，独立董事发表了同意的事前认可意见和独立意见。

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 21 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，本事项尚需提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议。现将相关事宜公告如下：

## 一、拟续聘会计师事务所的基本信息

### (一) 机构信息

#### 1. 基本信息

会计师事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年11月4日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：南京市建邺区江东中路106号1907室

首席合伙人：郭澳

2022年末合伙人数量：84人

2022年末注册会计师人数：407人

2022年末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：213人

最近一年收入总额（经审计）：59,235.55万元

最近一年审计业务收入（经审计）：53,832.61万元

最近一年证券业务收入（经审计）：15,911.85万元

2022年报上市公司审计客户家数：90家

2022年报挂牌公司审计客户家数：107家

2022年报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
C-39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C-26	制造业	化学原料及化学制品制造业
C-27	制造业	医药制造业
C-34	制造业	通用设备制造业
C-35	制造业	专用设备制造业

2022年报挂牌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
I-65	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
C-34	制造业	通用设备制造业
C-39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C-33	制造业	金属制品业
C-26	制造业	化学原料和化学制品制造业

2022 年报上市公司审计收费：8,123.04 万元

2022 年报挂牌公司审计收费：1,688.21 万元

上年度同行业上市公司审计客户家数：1 家

上年度同行业挂牌公司审计客户家数：0 家

## 2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数	1,656.56 万元
职业保险累计赔偿限额	15,000.00 万元

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）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 15,000.00 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。近 3 年无相关民事诉讼。

## 3. 诚信记录

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2020 年 1 月 1 日以来）受到证监会及其派出机构监督管理措施（警示函）3 次（涉及从业人员 6 人次），受到证监会行政处罚 1 次（涉及从业人员 2 人次）。

### （二）项目信息

#### 1. 基本信息

**项目合伙人：**胡学文，注册会计师，1999 年 6 月注册执业，2000 年 10 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2000 年 10 月开始在本所执业，未为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司 7 家，挂牌公司 3 家。

**签字注册会计师：**陆羊林，2018 年 7 月成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在本所执业；近三年签署上市公司 2 家。

**项目质量控制复核人：**吴舟，2013 年 3 月成为注册会计师，2005 年 8 月开始在本所执业，2005 年 8 月开始从事上市公司审计业务，近三年签署上市公司 6 家、挂牌公司 1 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（最近三个完整自然年度及当年）未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### 3. 独立性

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

### 4. 审计收费

本期审计收费 126.00 万元，其中年报审计收费 126.00 万元。

上期审计收费 143.10 万元，其中年报审计收费 143.10 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

苏亚金诚为公司 2022 年度审计单位，上年度审计意见为标准无保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展 2023 年部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情形。

### （二）拟变更会计师事务所原因

根据新出台的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，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，为保证公司审计工作的延续性，经审慎研究，公司拟改聘天衡担任公司 2023 年度审计机构。上述事项尚需提交公司股东大会审议。

### （三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就上述变更会计师事务所的事项与苏亚金诚、天衡进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项且对本次更换无异议。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》的有关规定，积极沟通做好配合工作。

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

### 1. 董事会对议案审议和表决情况

公司董事会于 2023 年 8 月 21 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》。表决情况：同意票 9 票，反对票 0 票，弃权票 0 票，表决结果：通过。同意聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

## 2. 审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会对天衡会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性进行了核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，拥有足够的经验和良好的执业团队，可以满足公司年度审计工作的要求，同意聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，为公司提供财务报告审计等服务，并将该事项提交公司董事会审议。

## 3. 独立董事的事前认可情况和独立意见

### （1）独立董事的事前认可意见

经事前审核，我们认为：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券、期货业务相关执业资格，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，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，满足公司 2023 年度审计工作的要求。公司已就变更会计师事务所的相关事项提前与原审计机构进行了沟通，其已对该事项进行确认且无异议。因此，我们同意聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

### （2）独立董事的独立意见

经核查，我们认为：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）具备为上市公司提供审计服务的资质、经验与能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，满足公司 2023 年度审计工作的要求。公司本次拟变更会计师事务所的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等的规定，不存在损害公司和全体股东利益，尤其是中小股东利益的情形。独立董事同意公司聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘期 1 年，并同意将本议案提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议。

## 4. 生效日期

本次变更会计师事务所事宜尚需提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

## 四、报备文件

### 1. 公司第五届董事会第二次会议决议；

2. 公司第五届董事会审计委员会 2023 年第一次会议决议；
3. 独立董事的书面意见；
4. 拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明；
5. 深交所要求报备的其他文件。

特此公告。

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司董事会

2023 年 8 月 21 日