

证券代码：300280

证券简称：紫天科技

公告编号：2024-016

## 福建紫天传媒科技股份有限公司 关于深圳证券交易所关注函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

福建紫天传媒科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年2月26日收到深圳证券交易所《关于对福建紫天传媒科技股份有限公司的关注函》（创业板关注函（2024）第37号，以下简称“《关注函》”），公司高度重视，根据《关注函》内容及要求，及时组织相关人员对涉及的相关事项进行认真核实，现就相关问题回复如下：

2024年2月22日，你公司披露《关于变更公司2023年度审计机构的公告》，拟将2023年度审计机构由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太所”）变更为北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚泰会计师事务所”）。你公司于2023年2月聘任亚太所为你公司2022年年度审计机构，本次辞任理由是亚太所人员配置及工作计划安排无法满足你公司2023年年度审计要求。我部对此表示关注，请你公司补充说明如下事项：

1. 结合亚太所项目合伙人、签字注册会计师、质量控制复核人、审计团队等人员的具体工作计划安排、你公司审计要求、与以前年度工作安排对比情况等，说明亚太所人员配置及工作计划安排无法满足你公司2023年年度审计要求的具体情况，本次公告披露的辞任理由是否真实合理，你公司与亚太所就2023年度相关会计处理事项等是否存在重大分歧。

回复：

2024年初，公司在与亚太所沟通2023年度审计工作安排过程中了解到，负

贵公司审计项目的团队核心成员发生了变化(即审计项目合伙人及签字注册会计师田梦珺、签字注册会计师任海春及审计团队主要成员陆续离开亚太所), 审计项目合伙人拟变更为石春花, 在与亚太所沟通变更年报签字会计师公告和审计工作安排过程中, 被告知因审计团队人员基本都离职, 人手紧张, 预计无法为公司提供 2023 年报审计服务。公司亦了解到, 签字注册会计师田梦珺、任海春离职后加入亚泰会计师事务所, 主要审计团队成员陆续离职也加入亚泰会计师事务所。鉴于原审计团队整体加入至亚泰会计师事务所, 对公司情况比较熟悉, 为了更好地推进审计工作开展, 保障公司 2023 年度审计工作的顺利完成, 同时考虑到公司业务发展的需求, 公司拟变更年审会计师事务所。

结合亚太所对我公司项目前期的了解, 与亚泰会计师事务所初步工作安排沟通情况看, 公司与亚太所不存在会计处理事项方面的重大分歧。亚太所原审计我公司的项目组成员大部分入职亚泰会计师事务所, 且亚泰会计师事务所已成立了紫天科技项目组, 组织完成了承接项目的前期调查和业务承接评价的有关工作, 目前正在制定总体审计策略和具体审计计划, 组织安排现场审计事宜。

2. 请你公司补充说明新任审计机构亚泰所人员配置情况、过往审计项目有关情况, 并核实说明亚泰所是否具备与你公司行业业务相匹配的审计经验及能力, 你对 2023 年年度审计机构的选聘方式、选聘审议程序等是否符合《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, 你公司与亚泰所及其审计项目组成员是否就 2023 年度审计意见等作出约定或者其他安排。

回复:

根据《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, 在正式审议拟变更会计师事务所议案前, 董事会已严格按照相关审议程序, 将亚泰会计师事务所相关信息提供给董事会审计委员会、监事会及独立董事, 并从证券业务服务资质、专业性和资源、独立性、审计流程的有效性、审计费用等多方面对亚泰会计师事务所进行了了解。

亚泰会计师事务所(曾用名: 北京天玺源会计师事务所(普通合伙)、北京亚泰国际会计师事务所(普通合伙)) 成立于 2016 年, 注册资本 600.00 万元。2022 年取得了财政部、证监会证券、期货相关业务资格双备案。拟审计上市公司

2023 年度报告共有 5 家，紫天科技（300280）、ST 中期（000996）、ST 起步（603557）、合纵科技（300477）、海峡创新（300300）。

截至 2023 年 12 月 31 日，亚泰会计师事务所所有合伙人 16 人，注册会计师 69 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 12 人。其中担任公司本次审计任务的项目合伙人田梦珺，2016 年 7 月取得注册会计师执业证书，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告：紫天科技（300280）、ST 步森（002569）、蔚蓝航空（834543）、中科达信（839310）、双元环保（872209）等，具有丰富的审计经验。签字注册会计师任海春，2004 年 7 月取得注册会计师执业证书，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告：紫天科技（300280）、创源股份（300703）、通铁股份（834504）、轩瑞锋尚（870099）、博导股份（838970）等，具有丰富的审计经验。项目质量控制复核人胡志勇，2005 年 7 月取得注册会计师执业证书，自 2020 年 11 月在亚泰会计师事务所执业，现任亚泰会计师事务所合伙人。2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告：\*ST 紫晶（688086）、东审财税（871192）、衡水城投等，具有丰富的审计经验。并且项目组主要成员均参与了公司 2022 年度报告审计，对公司业务情况较为熟悉，具备与公司业务相匹配的审计经验及能力，可保证公司审计工作的顺利进行。

2024年2月20日，公司召开董事会审计委员会发表关于变更公司2023年度审计机构的审核意见：公司董事会审计委员会对亚泰会计师事务所的执业情况进行了审查，认为亚泰会计师事务所具备证券业从业资格，能够满足公司2023年度财务审计工作的要求，能够独立对公司财务状况进行审计。我们建议聘请亚泰会计师事务所担任公司2023年度审计机构。

2024年2月20日，公司召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更2023年度审计机构的议案》，一致认为本次变更2023年度审计机构符合相关法律、法规规定，不会影响公司财务报表的审计质量，相关审议程序符合法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司利益和股东利益的情形。同意将公司2023年度财务报告审计机构变更为亚泰会计师事务所。本议案需提交公司2024年第二次临时股东大会审议。

公司与亚泰会计师事务所及其审计项目组成员不存在就 2023 年度审计意见等作出约定或者其他安排的情况。

**3. 请你公司补充说明前后任审计机构的具体沟通情况，是否已就公司云服务业务及大额预付款是否具备商业实质、商誉减值准备计提事项等进行详细沟通及沟通内容。**

回复：

公司拟聘请的亚泰会计师事务所负责公司审计业务的项目组主要成员是由原审计机构亚太所离职而来的人员，依据《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》的相关规定，拟任签字会计师均为前任会计师，了解公司云服务业务及大额预付款、商誉减值准备计提事项的具体情况，因此在后续审计过程中，审计团队将对审计有重大影响的事项进行持续关注 and 沟通，以确保获取充分适当的审计证据。

**4. 请结合年报披露时间及审计工作时间安排等，说明亚泰事务所是否有充分时间保证年审项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行，相关审计及复核计划是否符合《中国注册会计师审计准则》的有关规定。**

回复：

亚泰会计师事务所已经履行了必要的项目沟通、风险评估、独立性调查等项目承接程序。因新任审计机构的审计团队对我公司情况较为熟悉，且安排足够的项目组成员进行审计工作，能够保证年审项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行，拟于 2024 年 4 月中下旬完成审计工作，出具审计报告。亚泰会计师事务所正在按照《中国注册会计师审计准则第 1201 号——计划审计工作》的要求计划审计工作，将严格按照《中国注册会计师审计准则第 1121 号——对财务报表审计实施的质量管理》的规定在项目层面实施质量管理，并按照《会计师事务所质量管理准则第 5102 号——项目质量复核》的规定安排项目质量复核人员，做好项目质量复核工作的实施和复核记录工作，相关审计、复核计划符合《中国注册会计师审计准则》的有关规定。

特此公告。

福建紫天传媒科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年三月二日