

武汉天喻信息产业股份有限公司

关于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。

特别提示：

1. 2024 年度财务报表审计报告审计意见类型：无法表示意见；2024 年度内部控制审计报告审计意见类型：否定意见。

2. 拟聘任的会计师事务所：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）。

3. 原聘任的会计师事务所：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）。

4. 变更会计师事务所原因：鉴于武汉天喻信息产业股份有限公司（以下简称“公司”）前任会计师事务所中兴财光华收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚事先告知书》，中兴财光华可能会被采取暂停从事证券服务业务等监管措施，为保障公司 2025 年度审计工作顺利开展，经过综合评估和审慎研究，公司拟聘任政旦志远为公司 2025 年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与中兴财光华进行了充分沟通，中兴财光华明确知悉本事项并确认无异议。

5. 公司拟变更会计师事务所事项，符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定。

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

机构名称：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2005 年 1 月 12 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F

首席合伙人：李建伟

截至 2024 年 12 月 31 日，政旦志远合伙人 29 人，注册会计师 91 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 68 人。

2024 年度经审计的收入总额为 7,268.94 万元，审计业务收入为 6,340.74 万元，管理咨询业务收入为 797.30 万元，证券业务收入为 3,434.75 万元，其他鉴证业务收入（经审计）：126.18 万元。

2024 年度上市公司审计客户家数：16 家

2024 年上市公司审计客户前五大主要行业：制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；租赁和商务服务业（按证监会行业分类）

2024 年度上市公司年报审计收费：2,459.60 万元

2024 年度本公司同行业上市公司审计客户家数：13 家

截至 2025 年 6 月 30 日，政旦志远共为 42 家上市公司出具了 2024 年度财务报表审计报告及内部控制审计报告，相关审计收费（未经审计）共计 4,967 万元；为 25 家新三板公司出具了 2024 年度财务报表审计报告，相关审计收费（未经审计）共计 513.32 万元。

2. 投资者保护能力

截至目前，政旦志远已购买职业责任保险，职业责任保险累计赔偿限额 5,000 万元，并计提职业风险基金。职业风险基金 2024 年年末数（经审计）：217.58 万元。政旦志远职业风险基金的计提及职业责任保险的购买符合相关规定；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。

3. 诚信记录

政旦志远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 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

15 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 11 次（其中 7 次不在本所执业期间）、自律监管措施 5 次（其中 5 次不在本所执业期间）和纪律处分 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

(1) 拟签字项目合伙人：刘希，2020 年成为注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计和挂牌公司审计，2025 年 8 月开始在政旦志远执业，近三年负责并签字的上市公司及挂牌公司审计报告合计 7 家。

(2) 拟签字注册会计师：夏冬冬，2018 年 2 月成为注册会计师，2024 年 2 月开始从事上市公司审计，2025 年 5 月开始在政旦志远执业，近三年签署上市公司审计报告数量 0 家。

(3) 项目质量控制复核人：蒋文伟，2016 年 12 月成为注册会计师，2012 年 2 月开始从事上市公司审计，2023 年 8 月开始在政旦志远执业，近三年签署或复核的上市公司和挂牌公司审计报告合计 2 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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，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	刘希	/	/	/	/
2	夏冬冬	/	/	/	/
3	蒋文伟	2025-1-14	警示函	中国证监会上海证券监管专员办事处	深圳市安车检测股份有限公司 2022 年年报审计项目，部分审计程序不到位，被采取出具警示函的监督管理措施。

3. 独立性

拟聘任的政旦志远及项目合伙人、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》关于独立性要求的情形。

4. 审计收费

根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司年报审计需要的专业技能、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，政旦志远对公司 2025 年度审计收费预计为 130 万元，其中，财务报告审计收费预计为 100 万元，内部控制报告的审计收费预计为 30 万元，审计收费较上年度未发生变化。

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

中兴财光华已为公司提供审计服务 2 年，上年度财务报表审计意见为无法表示意见，内部控制审计意见为否定意见。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形。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于公司前任会计师事务所中兴财光华收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚事先告知书》，可能会被采取暂停从事证券服务业务等监管措施，为保障公司 2025 年度审计工作顺利开展，经过综合评估和审慎研究，公司拟聘任政旦志远为公司 2025 年度审计机构，聘用期为一年。

（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后任会计师事务所进行了充分沟通，双方均已知悉本事项，并对公司本次变更会计师事务所无异议。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会对政旦志远的机构信息、人员信息、业务信息、执业信息、诚信记录、独立性等情况进行了较全面的了解和调研，认为政旦志远诚信状况良好，具备充分的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，同意公司变更 2025 年度审计机构，并提交董事会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 12 月 12 日召开第九届董事会第十六次会议，审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，详见公司同日在巨潮资讯网披露的《第九届董事会第十六次会议决议公告》。

（三）生效日期

本次公司拟变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1. 《武汉天喻信息产业股份有限公司第九届董事会第十六次会议决议》；
2. 《武汉天喻信息产业股份有限公司第九届董事会审计委员会第六次会议

决议》；

3. 政旦志远关于其基本情况的说明。

特此公告。

武汉天喻信息产业股份有限公司董事会

二〇二五年十二月十二日