

证券代码：002656

证券简称：ST 摩登

公告编号：2022-100

摩登大道时尚集团股份有限公司

关于更换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。

特别提示：

- 1、公司 2021 年度财务报告审计意见类型为保留意见；
- 2、原聘任会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）；
- 3、拟聘任会计师事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）；

4、变更会计师事务所的原因：公司前任会计师事务所已经连续多年为公司提供审计服务，在综合考虑公司业务发展及会计师事务所的人员安排和工作计划等实际情况后，经过充分沟通和综合评估，公司拟聘任中兴华会计师事务所为公司 2022 年度审计机构。

5、公司审计委员会、董事会对本次更换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。

摩登大道时尚集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 11 月 25 日召开第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，拟聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）为公司 2022 年度审计机构，本事项尚需提交股东大会审议。现将有关事项公告如下：

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

中兴华会计师事务所成立于 1993 年，2000 年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013 年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”（以下简称“中兴华”）。注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层。首席合伙人李尊农。上年度末合伙人数量 146 人、注册会计师人数 793 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 449 人。2021 年度经审计的业务收入 167,856.22 万元，其中审计业务收入 128,069.83 万元，证券业务收入 37,671.32 万元；上年度上市公司年报审计 95 家，上市公司涉及的行业包括制造业；建筑业；批发和零售业；信息传输、软件和信息技术服务业；水利、环境和公共设施管理业等，审计收费总额 12,077.20 万元。

本公司属于纺织服装行业，中兴华在该行业上市公司审计客户 1 家。

2、投资者保护能力

中兴华计提职业风险基金 13,633.38 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 15,000 万元，计提职业风险基金和购买职业保险符合相关规定。

近三年因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

因为江苏中显集团有限公司 2011-2013 年财务情况出具了无保留意见的审计报告，江苏省信用再担保集团有限公司对江苏中显集团有限公司、袁长胜、夏宝龙、江海证券有限公司、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）、江苏石塔律师事务所等提起诉讼。2021 年 6 月 28 日，经江苏省扬州市邗江区人民法院（2019）苏 1003 民初 9692 号民事判决书判决，中兴华无需承担侵权损害赔偿赔偿责任。江苏省信用再担保集团有限公司不服判决，于 2021 年 7 月 23 日向江苏省扬州市中级人民法院提起上诉。2022 年 3 月 15 日，江苏省扬州市中级人民法院作出终审判决，驳回上诉，维持原判。

3. 诚信记录

近三年中兴华因执业行为受到监督管理措施 10 次、自律监管措施 1 次。中兴华从业人员中 19 名从业人员因执业行为受到监督管理措施 19 次和自律监管措施 2 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：戈三平，合伙人，注册会计师，从事证券服务业务 15 年。2007 年 6 月成为注册会计师。2007 年开始从事上市公司审计、2017 年 1 月开始在中兴华执业。近三年签署了 5 个上市公司审计报告和 8 家新三板挂牌公司审计报告，从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计，上市公司年报审计和并购重组审计等证券业务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：刘兵仿，2016 年获得中国注册会计师资质，2017 年开始从事上市公司审计，2022 年开始在中兴华所执业，从业期间为多家企业提供过上市公司年报审计等证券业务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核合伙人：张丽丹，2015 年 7 月成为注册会计师、2016 年开始从事上市公司审计、2021 年 12 月开始在中兴华执业；近三年复核的上市公司 6 家。

2、项目组成员独立性和诚信记录情况

拟签字注册会计师刘兵仿、项目质量控制复核人张丽丹近三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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

拟签字合伙人戈三平，2022 年 8 月 29 日，因对国立科技 2021 年度财务报表审计的执行审计程序存在瑕疵，受到广东证监局出具警示函的行政监管措施。

3. 独立性。

拟聘任会计师事务所及项目合伙人戈三平、签字注册会计师刘兵仿、项目质量控制复核人张丽丹不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

2022 年度审计费用拟定为 130 万元，其中年报审计费用 115 万元，内部控制审计费用 15 万元。主要基于公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据会计师事务所为年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量来定价。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）已连续三年为公司提供审计服务，并对 2019 年年度报告、2020 年年度报告出具了标准无保留意见的审计报告，对 2021 年年度报告出具了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的原因

公司前任会计师事务所已经连续多年为公司提供审计服务，在综合考虑公司业务发展及会计师事务所的人员安排和工作计划等实际情况后，经过充分沟通和综合评估，公司拟聘任中兴华会计师事务所为公司 2022 年度审计机构。

（三）上市公司与前任会计师事务所的沟通情况

公司已就本事项与中审众环、中兴华会计师事务所进行充分沟通，并允许前、后任会计师事务所直接沟通，前、后任会计师事务所均已明确知悉本事项并对本次变更无异议。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》及相关执业准则的有关规定，适时积极做好沟通及配合工作。

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在认真调查、评议中兴华的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等情况的基础上，认为中兴华具备证券、期货相关业务审计从业资格，并具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够独立对公司财务状况和经营情况进行审计。据此，公司审计委员会一致同意聘任中兴华为公司 2022 年年度审计机构，并同意将该事项提交董事会审议。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

1、事前认可意见

公司独立董事对本次变更会计师事务所事项的相关材料进行了充分、认真的审查，认为公司本次拟聘任中兴华为公司 2022 年度财务报表和内部控制审计机构符合

相关法律、法规规定，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。中兴华具备证券、期货相关从业资格，具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，满足公司 2022 年度审计工作的需求。本次拟变更会计师事务所符合公司实际业务需求，不存在损害公司和公司股东、特别是中小股东利益的情形。

综上，公司独立董事一致同意公司聘任中兴华为公司 2022 年度审计机构，并同意将该事项提交公司第五届董事会第十四次会议审议。

2、独立意见

公司前任会计师事务所中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年为公司提供审计服务，在综合考虑公司业务发展及会计师事务所的人员安排和工作计划等实际情况后，公司拟聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构。中兴华会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，本次更换会计师事务所的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。

公司独立董事一致同意公司聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，同意将该议案提交公司股东大会审议。

（三）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2022 年 11 月 25 日召开了第五届董事会第十四次会议，以 7 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，同意聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构。

（四）生效日期

本次更换会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、第五届董事会第十四次会议决议；
- 2、第五届董事会审计委员会第十二次会议决议；

- 3、独立董事关于第五届董事会第十四次会议相关事项的事前认可意见；
 - 4、独立董事关于第五届董事会第十四次会议相关事项的独立意见。
- 特此公告。

摩登大道时尚集团股份有限公司

董事会

2022年11月28日