

天地科技股份有限公司 关于变更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个别及连带责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）
- 原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”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：天职国际已连续多年为公司提供审计服务，结合公司现有业务状况及审计工作的需要，公司拟变更会计师事务所。公司已就拟变更会计师事务所事项与天职国际进行了事前沟通，天职国际已明确知悉本事项并确认无异议。

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为

朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、建筑业、采矿业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业、水利、环境和公共设施管理业，审计收费总额 8.32 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 59 家。

2. 投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	保千里、东北证 券、银信评估、立 信等	2015年重组、2015 年报、2016年报	80万元	一审判决立信对保千里在2016年 12月30日至2017年12月14日 期间因证券虚假陈述行为对投资 者所负债务的15%承担补充赔偿 责任，立信投保的职业保险12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚1次、监督管理措施29次、自律监管措施1次、纪律处分无，涉及从业人员75名。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师执业 时间	开始从事上市公司 审计时间	开始在本所执业 时间	开始为本公司提供 审计服务时间
项目合伙人	石爱红	2010年	2012年	2012年	2024年
签字注册会计师	彭文争	2018年	2013年	2012年	2024年
质量控制复核人	谢东良	2012年	2009年	2022年	2024年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：石爱红

时间	上市公司名称	职务
2023年	国投电力控股股份有限公司	项目合伙人
2023年	大金重工股份有限公司	项目合伙人
2023年	北京诺禾致源科技股份有限公司	项目合伙人
2023年	青岛百洋医药股份有限公司	项目合伙人
2023年	北京爱依养老科技发展股份有限公司	项目合伙人
2023年	北京泰诚信测控技术股份有限公司	项目合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：彭文争

时间	上市公司名称	职务
2023年	青岛百洋医药股份有限公司	签字注册会计师
2022年	青岛百洋医药股份有限公司	签字注册会计师
2023年	北京爱依养老科技发展股份有限公司	签字注册会计师
2022年	北京爱依养老科技发展股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：谢东良

时间	上市公司名称	职务
2023年	内蒙古新华发行集团股份有限公司	项目合伙人
2023年	北京经纬恒润科技股份有限公司	项目合伙人
2023年	科德数控股份有限公司	项目合伙人
2021年	中船科技股份有限公司	签字注册会计师
2021年	中电电机股份有限公司	签字注册会计师
2023年	青岛百洋医药股份有限公司	质量复核合伙人
2023年	北京诺禾致源科技股份有限公司	质量复核合伙人
2023年	中煤新集能源股份有限公司	质量复核合伙人
2023年	国投电力控股股份有限公司	质量复核合伙人
2023年	北京爱依养老科技发展股份有限公司	质量复核合伙人
2023年	北京泰诚信测控技术股份有限公司	质量复核合伙人
2023年	北京阿义玛医疗科技股份有限公司	质量复核合伙人
2023年	北京安趣科技股份有限公司	质量复核合伙人

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和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、纪律处分的情况。

3. 独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4. 审计收费

（1）审计费用定价原则

2024 年度审计费用共计 247 万元（其中：年报审计费用 184 万元；内控审计费用 63 万元）。审计费用主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素确定。

（2）审计费用同比变化情况

	2023年	2024年	变动
年报审计费用（万元）	184.3	184	-0.16%
内控审计费用（万元）	65	63	-3.08%

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

公司前任会计师事务所天职国际已连续5年为公司提供审计服务，2023年度为公司出具了标准无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

鉴于天职国际已连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，依据财政部、国务院国资委及中国证监会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，结合实际经营需要，公司拟聘任立信为公司 2024 年度审计机构，为公司提供财务报表审计及内部控制审计服务。

（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沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。因变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，前后任会计师事务所将根据《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》和其他相关规定，积极做好有关沟通、配合及衔接工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司第七届董事会审计委员会 2024 年第四次会议审议通过了《关于审议公司聘请会计师事务所的议案》。董事会审计委员会通过对立信的执业情况、专业资质进行充分了解，并对其专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性以及公司变更会计师事务所理由的恰当性等方面进行审查，认为公司变更会计师事务所理由充分、恰当，立信具备为上市公司提供审计服务的专业能力、资质和经验，能够满足公司 2024 年度审计需要，同意聘请立信作为公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司第七届董事会第十四次会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于审议公司聘请会计师事务所的议案》，同意聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所的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。

特此公告。

天地科技股份有限公司董事会

2024 年 8 月 28 日