

证券代码：300340

证券简称：科恒股份

公告编码：2024-104

## 江门市科恒实业股份有限公司

### 关于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、拟聘任的会计师事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡会计师事务所”）

2、原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“立信会计师事务所”）

3、变更会计师事务所的原因：为切实履行财政部、国务院国资委、证监会于2023年2月20日联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的有关规定，进一步提升公司审计工作的独立性和客观性，公司通过招标的方式拟聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为2024年度审计机构，公司已就该事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。

4、公司审计委员会、董事会和监事会对本次变更会计师事务所无异议。本次变更事项尚需提交公司股东大会审议。

5、本次变更符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的相关规定。

#### 一、拟续聘/变更会计师事务所的基本情况

##### （一）机构信息

##### 1、基本信息

天衡会计师事务所前身为始建于 1985 年的江苏会计师事务所，1999 年脱钩改制，2013 年 11 月 4 日改制为特殊普通合伙会计师事务所。天衡会计师事务所注册地址为南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室，首席合伙人为郭澳。

截至 2023 年 12 月 31 日，天衡会计师事务所共有合伙人 85 人，注册会计师 419 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 222 人。

天衡会计师事务所经审计的最近一个会计年度（2023 年度）的收入总额为 61,472.84 万元，其中审计业务收入 55,444.33 万元，证券业务收入 16,062.01 万元。

天衡会计师事务所 2023 年度共有上市公司审计客户 95 家，审计收费总额为 9,271.16 万元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，房地产业，批发和零售业，文化、体育和娱乐业等。

## 2、投资者保护能力

截至 2023 年末，天衡会计师事务所计提职业风险基金 1,836.89 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000.00 万元，职业风险基金计提、职业保险购买符合相关规定。近三年（2021 年至今，下同）无因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

天衡会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 7 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次；从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次（涉及人员 2 名）、监督管理措施 10 次（涉及人员 20 名）和自律监管措施 0 次。

# （二）项目信息

## 1、基本信息

项目合伙人暨签字注册会计师：张旭，2010 年成为中国注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在天衡会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务。近三年签署或复核了 11 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：谢涛，2018 年成为中国注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在天衡会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务。近三年签署了 1 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：吴景亚，2016 年成为注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在天衡会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务。近三年签署或复核了 7 家上市公司审计报告。

## 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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

## 3、独立性

天衡会计师事务所及项目合伙人、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。

### （三）审计收费

#### 1、审计费用定价原则

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定价。

#### 2、审计费用同比变化情况

公司支付给立信会计师事务所 2023 年度财务报表审计费用为人民币 105 万元。公司根据 2024 年度具体审计要求、公司所处行业、业务规模，以及天衡会计师事务所审计工作的项目组成员级别、投入时间和工作质量等因素，公司 2024

年审计费用合计为人民币 130 万元，其中财务报告审计费用为人民币 105 万元、内部控制审计费用为人民币 25 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

公司前任会计师事务所立信会计师事务所已连续 12 年为公司提供审计服务，上年度审计意见类型为标准无保留意见。公司不存在已委托立信会计师事务所开展部分审计工作后又解聘的情况。

### （二）拟变更会计师事务所原因

为切实履行财政部、国务院国资委、证监会于 2023 年 2 月 20 日联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的有关规定，进一步提升公司审计工作的独立性和客观性，公司通过招标方式拟聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度审计机构。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟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。前后任会计师事务所将按照相关规定，积极做好沟通及配合工作。

## 三、拟聘请会计师事务所履行的程序

### （一）审计委员会审议意见

公司拟变更会计师事务所的原因客观、真实，拟聘任的会计师事务所确认流程符合法律法规和公司相关制度的要求。天衡会计师事务所具备担任财务审计和内控审计机构的资质条件，具有相应的专业知识和履行能力，其投资者保护、诚信状况和独立性等方面，能够满足公司审计工作的要求。我们一致同意聘请天衡会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

### （二）董事会及监事会审议和表决情况

2024年12月13日，公司召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司聘任天衡会计师事务所担保公司2024年度审计机构。

### （三）生效日期

本次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、第六届董事会审计委员会2024年第四次会议决议；
- 2、第六届董事会第六次会议决议；
- 3、第六届监事会第六次会议决议。

特此公告。

江门市科恒实业股份有限公司董事会

2024年12月13日