

证券代码：835892

证券简称：中科美菱

公告编号：2024-015

## 中科美菱低温科技股份有限公司拟变更 2024 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 重要内容提示：

拟聘任的会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

原聘任的会计师事务所：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

服务及收费情况：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供 14 年审计服务；上期审计收费 38 万元，本期审计收费未确定。

### 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年年度的审计机构。

#### （一）机构信息

##### 1. 基本信息

会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

首席合伙人：王国海

2023 年度末合伙人数量：238 人

2023 年度末注册会计师人数：2,272 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：836 人

2022 年收入总额（经审计）：38.63 亿元

2022 年审计业务收入（经审计）：35.41 亿元

2022 年证券业务收入（经审计）：21.15 亿元

2023 年上市公司审计客户家数：675 家

2023 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C	制造业	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务	信息传输、软件和信息技术服务
F	批发和零售业	批发和零售业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	电力、热力、燃气及水生产和供应业
N	水利、环境和公共设施管理业	水利、环境和公共设施管理业

2023 年上市公司审计收费：6.63 亿元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：513 家

## 2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：>10000 万元

职业保险累计赔偿限额：>10000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中不存在承担民事责任情况。

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

## 3. 诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 0 次。

50 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 3 次、监督管理措施 35 次、自律监管措施 13 次和纪律处分 3 次。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

拟签字项目合伙人：彭卓先生，2015 年获得中国注册会计师资质，2007 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业，拟从 2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核审计报告所涉及的上市公司超过 5 家。

拟签字注册会计师：陈继平先生，2016 年获得中国注册会计师资质，2011 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业，拟从 2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署审计报告所涉及的上市公司超过 4 家。

拟签字项目质量控制复核人：赵丽女士，2003 年获得中国注册会计师资质，2001 年开始从事上市公司审计，2003 年开始在天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业，拟从 2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署审计报告所涉及的上市公司超过 6 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（最近三个完整自然年度及当年）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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

### 4. 审计收费

本期 2024 审计收费未确定，其中年报审计收费未确定。

上期 2023 审计收费 38 万元，其中年报审计收费 38 万元。

审计费用定价以行业标准和市场价格为基础，结合公司的实际情况，经双

方友好协商确定。

## 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

前任会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：14 年

上年度审计意见类型：标准无保留意见

不存在已委任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原因

前任会计师事务所被立案调查

前任会计师事务所主动辞任

前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所

实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要

满足主管部门对会计师事务所轮换的规定

与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧

其他原因

鉴于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供审计服务超过 10 年，根据财政部、国务院国资委及中国证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会[2023]4 号）的相关规定，2024 年度公司拟变更会计师事务所。公司拟聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度财务报告、内部控制的审计机构。

### （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，前后任会计师事务所均已知悉本事项并对本次更换无异议。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》和其他有关要求，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）董事会对议案审议和表决情况

2024 年 3 月 21 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过《关

于拟变更 2024 年度会计师事务所的议案》。议案表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。本议案尚需提交股东大会审议。

#### （二）审计委员会审议意见

公司于 2024 年 3 月 11 日召开第三届董事会审计委员会第七次会议，审议通过《关于拟变更 2024 年度会计师事务所的议案》，经审计委员会各位委员审议，建议聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告、内部控制的审计机构，聘期一年，同意将该议案提交公司董事会审议。

#### （三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议。

### 四、备查文件目录

（一）经与会董事签字确认并加盖董事会印章的公司《第三届董事会第二十四次会议决议》；

（二）中科美菱低温科技股份有限公司《第三届董事会审计委员会第七次会议决议》。

中科美菱低温科技股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 22 日