

证券代码：600665

证券简称：天地源

公告编号：临2024-049

债券代码：185167

债券简称：21天地一

债券代码：185536

债券简称：22天地一

债券代码：137566

债券简称：22天地二

天地源股份有限公司

关于选聘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：华兴会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称华兴会计师事务所）
- 原聘任的会计师事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称希格玛会计师事务所）
- 根据财政部、国资委及证监会联合下发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（以下简称《管理办法》）的相关规定，天地源股份有限公司（以下简称公司）拟聘任华兴会计师事务所作为公司 2024 年度财务审计和内控审计机构。公司已就选聘会计师事务所事宜与希格玛会计师事务所进行了事前沟通，该所对此无异议。

一、拟聘任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：华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

成立时间：2013 年 12 月 09 日

组织形式：特殊普通合伙企业

历史沿革：华兴会计师事务所前身系福建华兴会计师事务所，创立于 1981 年，隶属福建省财政厅。1998 年 12 月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009 年 1 月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013 年 12 月，转制为福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。2019

年7月，更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。

注册地址：福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

首席合伙人：童益恭

截至2023年末，合伙人数66人，注册会计师人数337人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数173人。

2023年度业务收入44,676.50万元，其中：审计业务收入42,951.70万元，审计业务收入中证券业务收入24,547.76万元。2023年度为82家上市公司提供审计服务，收费总额10,395.46万元。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、批发和零售业、科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业、房地产业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、交通运输、仓储和邮政业等。

2、投资者保护能力

2023年末，华兴会计师事务所购买的职业保险累计赔偿限额8,000万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。华兴会计师事务所最近三年未发生因执业行为导致的民事诉讼。

3、诚信记录

华兴会计师事务所最近三年不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施及纪律处分的情况，受到监督管理措施3次。华兴会计师事务所11名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施2次、自律监管措施1次、自律惩戒2次，无从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚、行政处罚及纪律处分。

(二) 项目信息

1、基本信息

项目合伙人：刘延东先生，现任华兴会计师事务所合伙人，1994年9月取得中国注册会计师执业资格，为中国注册会计师执业会员、中国注册会计师协会资深会员。1994年加入华兴会计师事务所，2002年开始从事上市公司审计的专业服务工作，在审计、企业改制、企业并购重组、IPO、再融资等方面具有丰富的执业经验。最近三年签署了中国武夷实业股份有限公司、福建发展高速公路股份有限公司、福建省青山纸业股份有限公司、福建实达集团股份有限公司等4家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：康清丽女士，现任华兴会计师事务所合伙人，2010年6月取得中国注册会计师执业资格，为中国注册会计师执业会员、中国注册会计师协会资深会员。2013年加入华兴会计师事务所，2015年开始从事上市公司审计的专业服务工作，在审计、企业改制、企业并购重组、IPO、再融资等方面具有丰富的执业经验。最近三年复核了福建发展高速公路股份有限公司、福建省青山纸业股份有限公司、福建海峡环保集团股份有限公司等3家上市公司审计报告。

签字注册会计师：林霞女士，现任华兴会计师事务所项目经理，1995年1月取得中国注册会计师执业资格，为中国注册会计师执业会员。2013年加入华兴会计师事务所，2018年开始从事上市公司审计，最近三年签署了福建省招标股份有限公司、福建漳州发展股份有限公司、福建海峡环保集团股份有限公司等3家上市公司审计报告。

2、诚信记录

华兴会计师事务所最近三年除项目合伙人刘延东2023年受到行政监管措施外，其余均未受到任何的刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

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	刘延东	2023年12月28日	行政监管措施	中国证券监督管理委员会福建监管局	福建三木集团股份有限公司2020-2022年年报审计监管谈话措施

3、独立性

华兴会计师事务所项目合伙人刘延东先生、项目质量控制复核人康清丽女士、签字注册会计师林霞女士，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》等对独立性要求的情形。

4、审计收费

根据公司所处行业、业务规模和会计处理复杂程度等各方面因素，华兴会计师事务所依据公司报告期内审计工作量和公允合理的定价原则，2024年度审计费用共计130万元，其中：年度财务报表审计费用95万元，年度内部控制审计费用35万元。工作内容包括年度会计报表审计、内部控制审计及提出管理建议。

二、拟选聘会计师事务所的情况说明

(一)公司前任会计师事务所希格玛会计师事务所已为公司提供审计服务超过 10 年，在执业过程中，该所能秉持独立、客观、公正的原则，规范执业，准确、客观、公正地出具审计报告，履行审计机构应尽的责任，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。公司 2023 年度审计意见为标准无保留意见。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)拟选聘会计师事务所的原因

根据《管理办法》第十二条规定，国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过 8 年。因业务需要拟继续聘用同一会计师事务所超过 8 年的，在履行法人治理程序及内部决策程序后，可适当延长聘用年限，但连续聘任期限不得超过 10 年。希格玛会计师事务所已为公司提供审计服务超过 10 年，公司 2024 年度拟聘任华兴会计师事务所为公司提供财务报表审计和内部控制审计服务。

(三)上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就选聘会计师事务所事宜与希格玛会计师事务所进行了事前沟通，该所对此无异议。希格玛会计师事务所、华兴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》的有关规定，做好沟通及配合工作。

三、拟聘会计事务所履行的程序

(一)公司董事会审计委员会审议意见

1、根据《管理办法》的相关规定要求，公司以竞争性磋商的方式，拟聘任华兴会计师事务所作为公司 2024 年度财务审计和内控审计机构。中标价格为 130 万元，其中：年度财务报表审计费用 95 万元，年度内部控制审计费用 35 万元。工作内容包括年度会计报表审计、内部控制审计及提出管理建议。公司董事会审计委员会认可以上中标结果。

2、公司董事会审计委员会认为华兴会计师事务所具有较为丰富的上市公司审计工作经验，具备应有的执业资质、较强的专业胜任能力和投资者保护能力，独立性和诚信状况较好，有完善的质量控制体系，能够提供完备的审计工作方案，派遣经验丰富的审计团队，符合公司年度审计要求，同意公司聘任华兴会计师事务所为公司 2024 年度财务审计和内控审计机构。

3、公司董事会审计委员会同意将上述事项提交第十届董事会第三十四次会议审议。

(二) 公司董事会审议和表决情况

2024年9月20日，公司第十届董事会第三十四次会议审议通过了《关于选聘公司会计师事务所的议案》。表决结果：11票同意、0票反对、0票弃权。

(三) 本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司2024年第一次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

天地源股份有限公司董事会

二〇二四年九月二十一日