

证券代码：002995

证券简称：天地在线

公告编号：2024-042

北京全时天地在线网络信息股份有限公司

关于改聘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。

重要内容提示：

1、拟聘任的会计师事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）。

2、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”）

3、变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：

鉴于天职国际已连续十年为公司提供审计服务，为保持公司审计工作的独立性、客观性、公允性，并综合考虑公司业务发展情况和整体审计的需要，公司拟改聘大信为公司 2024 年度审计机构。公司已就本次变更会计师事务所事项与天职国际进行了沟通，天职国际已知悉本事项且未提出异议。

4、公司审计委员会、独立董事、董事会对本次改聘会计师事务所事项不存在异议，本事项尚需提交公司股东大会审议。

公司于 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》，同意聘任大信为公司 2024 年度审计机构，现将有关情况公告如下：

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）事务所情况

1. 机构信息

大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信在全国设有 33 家分支机构，在香港设立了

分所，并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 38 家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有近 30 年的证券业务从业经验。

2. 人员信息

首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2023 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 4001 人，其中合伙人 160 人，注册会计师 971 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

3. 业务信息

2023 年度业务收入 15.89 亿元，为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入 13.80 亿元、证券业务收入 4.50 亿元。2023 年上市公司年报审计客户 204 家（含 H 股），平均资产额 146.53 亿元，收费总额 2.41 亿元。主要分布于制造业，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、水利、环境和公共设施管理业。公司同行业上市公司审计客户 5 家。

4. 投资者保护能力

职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

5. 诚信记录

近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、行政监管措施 17 次、自律监管措施及纪律处分 9 次。38 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 人次、行政监管措施 35 人次、自律监管措施及纪律处分 17 人次。

（二）项目成员情况

1. 基本信息

拟签字项目合伙人：连伟

拥有注册会计师执业资质，2017 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计，2009 年至今在大信会计师事务所（特殊普通合伙）从事审计相关工作。2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司超过 5 家，有证券业务服务经验，具备专业胜任能力，未在其他单位兼职

拟签字注册会计师：钦佩佩

拥有注册会计师、注册税务师执业资质。2018 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在大信执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司有深圳市利和兴股份有限公司、广西能源股份有限公司等。有证券业务服务经验，具备专业胜任能力，未在其他单位兼职。

项目质量复核人员：宋治忠

拥有注册会计师执业资质。2000 年成为注册会计师，2009 年 1 月开始从事上市公司审计质量复核，1997 年 11 月开始在大信执业，2023 年开始为本公司提供审计服务。近三年复核的上市公司审计报告有万顺新材、美盈森、金莱特、桂东电力、桂林旅游、雷曼光电、沃森生物、信立泰、快意电梯、卫光生物、特一药业、联得装备、白云山、安妮股份、瑞华泰、共同药业等。未在其他单位兼职。

2. 诚信记录

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及派出机构、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

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

（三）审计收费情况

大信审计服务收费主要按照审计工作量确定。2024 年度审计费用为 110 万元，其中，财务报告审计费用 90 万元，内部控制审计费用 20 万元，与 2023 年度审计费用持平。

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

公司原审计机构天职国际已连续为公司提供审计服务十年，此期间天职国际坚持独立审计原则，勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务报表及内控情况，切实履行财务审计机构应尽的责任，从专业角度维护公司和股东合法权益，对公司 2023 年度财务报告和内部控制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十年为公司提供审计服务，为保持公司审计工作的独立性、客观性、公允性，公司拟聘请新会计师事务所作为 2024 年度审计机构。综合考虑公司业务发展情况和整体审计的需要，公司拟聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所事项与天职国际、大信进行充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项且对此无异议。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——前任注册会计师和现任注册会计师的沟通》的规定，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）公司董事会审计委员会履职情况及审查意见

审计委员会对大信进行了资格审查，认为大信具备证券相关业务资格，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况满足公司财务报告及内部控制审计工作的要求。同意向公司董事会提议聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

（二）董事会的审议和表决情况

2024 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果，审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》，

同意改聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

（三）生效日期

本次改聘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、《第三届董事会第十七次会议决议》
 - 2、《第三届监事会第十五次会议决议》
 - 3、《第三届董事会审计委员会第十三次会议决议》
 - 4、大信会计师事务所（特殊普通合伙）基本情况说明
- 特此公告。

北京全时天地在线网络信息股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 27 日