

日照港股份有限公司

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法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）。
- 原聘任的会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）。
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：在2025年度审计工作结束后，公司原聘任的会计师事务所致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）为公司服务年限已达到政策规定的连续聘用会计师事务所的最长年限，公司需另行选聘2026年财务审计机构和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与致同会计师事务所进行了充分沟通，致同会计师事务所无异议。
- 本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议。

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

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

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：钟建国

截至2025年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）合伙人数量为250人，注册会计师为2,363人。其中，签署过证券服务业

务审计报告的注册会计师为954人。

2024年经审计的业务收入为29.69亿元。其中，审计业务收入为25.63亿元，证券业务收入为14.65亿元。

2024年上市公司客户756家，审计收费总额7.35亿元，涉及主要行业有：制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。公司同行业上市公司审计客户家数5家。

2. 投资者保护能力

天健会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至2025年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过2亿元，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。

天健会计师事务所近三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存在承担民事责任情况。天健会计师事务所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

| 原告 | 被告 | 案件时间 | 主要案情 | 诉讼进展 |
|-----|--------------------|-----------|---|--|
| 投资者 | 华仪电气、东海证券、天健会计师事务所 | 2024年3月6日 | 天健会计师事务所作为华仪电气2017年度、2019年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。 | 已完结（天健会计师事务所需在5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健会计师事务所已按期履行判决） |

上述案件已完结，且天健会计师事务所已按期履行终审判决，不会对本所履行能力产生任何不利影响。

3. 诚信记录

天健会计师事务所近三年（2023年1月1日至2025年12月31日）因执业行为受到行政处罚4次、监督管理措施18次、自律监管措施13次，纪律处分5次，未受到刑事处罚。112名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚15人次、监督管理措施63人次、自律监管措施42人次、纪律处分23人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：管金明，2010年成为注册会计师，2017年开始从事上市公司审计，2010年开始在本所执业，2026年开始为公司提供审计服务，近三年签署或复核过嘉华股份、恒润股份、江淮汽车、安凯客车、楚环科技、久祺股份、港迪技术等7家上市公司的审计报告。

签字注册会计师：姬锐，2022年起成为注册会计师，2022年开始从事上市公司审计，2022年开始在本所执业，2026年起为公司提供审计服务；近三年未签署或复核过上市公司的审计报告。

项目质量复核人员：高高平，2010年起成为注册会计师，2010年开始从事上市公司审计，2011年开始在本所执业，2026年起为公司提供审计服务，近三年签署或复核10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

天健会计师事务所及项目合伙人、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

公司2026年度审计费用是以公允合理的原则通过招标方式确定的。选聘过程中，公司综合考虑了参与投标的会计师事务所的企业业绩、项目团队业绩、质量管理水平、具体服务方案、人员配备方案、审计费用报价等多个评价要素。审计收费定价为160万元（其中，年报审计135万元，内控审计25万元），较上年度192万元减少32万元，下降16.67%。

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

致同会计师事务所连续10年为公司提供年报审计和内控审计工作，2025年该所为公司出具了无保留意见的审计报告。公司不存在已委托致同会计师事务所开展年度报告审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

本次事务所变更的主要原因是致同会计师事务所连续10年为公司提供年度财务报表审计工作，已达政策规定的最长年限。

（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致同会计师事务所进行了充分沟通，致同会计师事务所无异议，并将做好接续工作。鉴于公司变更会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议，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》有关规定，适时做好沟通及配合工作。

三、公司履行的决策程序

（一）审计委员会意见

2025年10月，公司第八届董事会审计委员会第十一次会议表决通过了《关于提议启动选聘2026年年审会计师事务所相关工作的议案》，认为致同会计师事务所连续服务10年，已达政策规定的最长期限，提议启动选聘2026年年审会计师事务所相

关工作；2026年3月26日，第八届董事会审计委员会第十二次会议表决通过了《关于聘任2026年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》。审计委员会在对天健会计师事务所专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行充分了解和审查后，认为其具备证券期货业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验、专业胜任能力和投资者保护能力。审计委员会同意董事会向股东会提请聘任天健会计师事务所为2026年度财务审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。

（二）董事会会议的召开、审议和表决情况

2026年3月26日，公司第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于聘任2026年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》。同意聘任天健会计师事务所为2026年度财务审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。

（三）此次变更会计师事务所尚需提交股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

日照港股份有限公司董事会

2026年3月27日