

证券代码：000900

证券简称：现代投资

公告编号：2026-009

# 现代投资股份有限公司

## 关于拟变更会计师事务所暨选聘公司 2026 年度审计机构的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、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：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）

2. 原聘任的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）

3. 变更会计师事务所的原因及前任会计师事务所的异议情况：信永中和已连续 8 年为现代投资股份有限公司（以下简称“公司”）提供审计服务，根据财政部、国务院国资委、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》以及公司《选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，结合公司业务发展情况及整体审计的需要，公司拟变更会计师事务所，选聘天职国际为公司 2026 年度审计机构。公司已就本次拟变更会计师事务所事项与信永中和、天职国际进行了充分沟通，均已明确知悉本次变更事项并表示无异议。

4. 公司审计委员会、董事会对拟变更会计师事务所事项确认无异议。

5. 本次变更会计师事务所暨选聘公司 2026 年度审计机构符合财政部、国务院国资委、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）的规定。

公司于2026年4月1日召开第九届董事会第十二次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所暨选聘公司2026年度审计机构的议案》，该议案需提交公司2025年度股东会审议。现将相关事项公告如下：

## 一、拟变更会计师事务所的基本情况

### （一）机构信息

#### 1. 基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域，组织形式为特殊普通合伙。

截至2025年12月31日，天职国际合伙人90人，注册会计师1016人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数403人。

天职国际2024年度业务收入总额为25.01亿元（人民币，下同），其中，审计业务收入为19.38亿元，证券业务收入为9.12亿元。2024年度，天职国际上市公司年报审计项目154家，收费总额2.30亿元，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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等。本公司同行业上市公司审计客户家数为7家。

## 2. 投资者保护能力

天职国际已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年（2023 年度、2024 年、2025 年及 2026 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 3. 诚信记录

天职国际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 10 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 3 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 11 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 4 次，涉及人员 39 名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

### （二）项目信息

#### 1. 基本信息

拟签字项目合伙人：李晓阳，2000 年获得中国注册会计师资质，2004 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在天职国际执业，2026 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 6 家。近三年复核上市公司审计报告 2 家。

拟担任质量复核合伙人：蒲士富，2013 年获得中国注册会计师资质，2015 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在天职国际执业，2026 年开始为本公司提供审计服务，近三年复核的上市公司 5 家。

拟签字注册会计师：陈恩，2015 年获得中国注册会计师资质，2013 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在天职国际执业，2026 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司 3 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无执业行为受到刑事处罚，无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，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

## 3. 独立性

天职国际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等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 4. 审计收费

天职国际的审计服务收费是按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。天职国际 2026 年度审计费用为 95 万元，其中财务审计费用为 80 万元，内部控制审计费用为 15 万元。审计费用较上年保持不变。

## 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为信永中和，已连续 8 年为公司提供审计服务。2025 年度，信永中和为公司出具的审计意见为标准无保留意见的审计意见。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况。

### （二）拟变更会计师事务所原因

信永中和已连续多年为公司提供审计服务，为更好地保证审计工作的独立性与客观性，综合考虑公司业务发展情况，公司拟变更会计

师事务所，选聘天职国际为公司 2026 年度财务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

公司已就变更会计师事务所相关事宜与信永中和、天职国际进行了沟通，双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《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》和其他相关规定，积极做好有关沟通、配合及衔接工作。

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

### （一）审计委员会审议意见

公司第九届董事会审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性及公司变更会计师事务所的恰当性等进行了核查，认为公司变更会计师事务所的理由充分，天职国际具备为公司提供审计服务的经验和能力，能够遵循独立、专业、客观、公正的执业准则，为公司提供真实公允的审计服务，满足公司相关审计工作要求。我们同意公司变更会计师事务所暨选聘天职国际为公司 2026 年度的财务审计及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

### （二）董事会对议案的审议和表决情况

公司于 2026 年 4 月 1 日召开第九届董事会第十二次会议审议《关于拟变更会计师事务所暨选聘公司 2026 年度审计机构的议案》，表决全票通过，并同意提交公司 2025 年度股东会审议。

### （三）生效日期

本次变更会计师事务所暨选聘公司 2026 年度审计机构事项尚需

提交公司 2025 年度股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

#### 四、备查文件

- （一）公司第九届董事会第十二次会议决议；
- （二）公司董事会审计委员会会议决议；
- （三）会计师事务所相关资料。

特此公告。

现代投资股份有限公司

董 事 会

2026 年 4 月 3 日