

西藏城市发展投资股份有限公司

关于聘请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: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
- 原聘任的会计师事务所名称: 众华会计师事务所(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: 综合考虑公司经营发展和审计需要, 经邀请招标公开选聘方式及审慎评估, 拟聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。公司已就本次改聘事项与众华会计师事务所(特殊普通合伙)进行了沟通, 众华会计师事务所(特殊普通合伙)已明确知悉本次变更事项并确认无异议。

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建, 1986 年复办, 2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所, 注册地址为上海市, 首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所, 长期从事证券服务业务, 新证券法实施前具有证券、期货业务许可证, 具有 H 股审计资格, 并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

截至 2025 年末, 立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

立信 2025 年业务收入(未经审计) 50.00 亿元, 其中审计业务收入 36.72 亿元(含证券业务收入 15.05 亿元)。

2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 10 家。

2、投资者保护能力

截至 2025 年末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 500 万元	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信所提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的 12.29% 部分承担赔偿责任，立信所承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年年报、2016 年报	1,096 万元	部分投资者以保千里 2015 年年度报告；2016 年半年度报告、年度报告；2017 年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的 15% 部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 7 次、监督管理措施 42 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 3 次，涉及从业人员 151 名。

（二）项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	赵键	2016 年	2007 年	2016 年	2026 年
签字注册会计师	顾召华	2023 年	2018 年	2023 年	2026 年
质量控制复核人	戴金燕	2002 年	2000 年	2002 年	2026 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况

姓名：赵键

时间	上市公司名称	职务
2023年-2024年	上海市天宸股份有限公司	项目合伙人
2023年-2024年	上海瀚讯信息技术股份有限公司	项目合伙人
2023年-2024年	菲林格尔家居科技股份有限公司	项目合伙人
2023年-2025年	上海锦和商业经营管理股份有限公司	项目合伙人
2024年	光大嘉宝股份有限公司	项目合伙人
2023年-2024年	上工申贝（集团）股份有限公司	质量控制复核合伙人
2024年	华荣科技股份有限公司	质量控制复核合伙人
2024年	宁波长阳科技股份有限公司	质量控制复核合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况

姓名：顾召华

时间	上市公司名称	职务
2024年	光大嘉宝股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：戴金燕

时间	上市公司名称	职务
2022-2024年度	联化科技股份有限公司	项目合伙人
2023-2024年度	上海威士顿信息技术股份有限公司	项目合伙人
2024年度	上海建工集团股份有限公司	项目合伙人
2024年度	扬州晨化新材料股份有限公司	项目合伙人
2022-2024年度	东软集团股份有限公司	质量控制复核人
2023-2024年度	上海新致软件股份有限公司	质量控制复核人
2022-2024年度	杭州市园林绿化股份有限公司	质量控制复核人
2024年度	光明房地产集团股份有限公司	质量控制复核人
2024年度	上海光明肉业集团股份有限公司	质量控制复核人
2024年度	上海顺灏新材料科技股份有限公司	质量控制复核人
2024年度	光大嘉宝股份有限公司	质量控制复核人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况。

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人最近三年未受（收）到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

二、审计收费

（一）审计费用定价原则

审计收费主要基于会计师事务所提供专业服务所需的知识和技能、所需专业人员的水平和经验、各级别专业人员提供服务所需的时间，以及提供专业服务所需承担的责任等因素综合确定。

（二）审计费用同比变化情况

2025 年度财务报告审计费用不含税 95 万元，内部控制审计费用不含税 60 万元；2026 年度预计财务报告审计费用不含税 90-100 万元，内部控制审计费用不含税 55-65 万元。

三、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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司连续提供 3 年审计服务，2025 年度对公司财务报告及内部控制的审计意见均为标准无保留意见。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况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

综合考虑公司业务发展及审计服务需求，经邀请招标公开选聘方式及审慎评估，公司拟变更会计师事务所，聘任立信为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。公司不存在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的情形。

（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前任会计师事务所进行充分沟通，前任会计师事务所和拟聘任的会计师事务所均已明确知悉本事项且对本次变更无异议。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》的要求和其他相关规定，积极做好沟通及配合工作。

四、拟聘任会计师事务所履行的程序

（一）招投标情况：根据《中华人民共和国政府采购法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《西藏城市发展投资股份有限公司会计师事务所选聘管理制度》等相关规定，公司委托上海锦谙建设项目管理有限公司对选聘西藏城投 2026 年度会计师事务所项目进行了邀请招标。招标邀请及结果公示

情况详见公司官方网站。

（二）审计委员会意见：公司的选聘会计师事务所流程符合有关规定，中标单位立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有执行证券、期货相关业务从业资格，具有丰富的上市公司审计工作经验，能够较好地履行外部审计机构的责任与义务，具有足够的投资者保护能力。同意向董事会提议聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度财务报告审计及内控审计机构。

（三）公司第十届董事会第十二次（定期）会议以 9 票同意审议通过了《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年年报审计机构和内控审计机构的议案》。

（四）本次聘请会计师事务所事项尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

特此公告。

西藏城市发展投资股份有限公司董事会

2026 年 4 月 11 日