

## 广东天安新材料股份有限公司 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）（以下简称“天健”）
- 原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）（以下简称“立信”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于原聘任的立信已连续多年为广东天安新材料股份有限公司（以下简称“公司”）提供审计服务，根据《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）的相关要求，为进一步确保审计工作的独立性和客观性，并综合考虑公司业务发展和整体审计需要，公司拟聘任天健为2025年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，原聘任会计师事务所对变更事宜无异议。

### 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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011年7月18日

组织形式：特殊普通合伙

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 2024 年 12 月 31 日，天健拥有合伙人 241 人，注册会计师 2,356 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 904 人。

天健 2024 年度收入总额为 34.83 亿元（经审计，下同），其中，审计业务收入为 30.99 亿元，证券业务收入为 18.40 亿元。2024 年天健上市公司年报审计客户家数为 707 家，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，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，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等，审计收费总额为 7.20 亿元，本公司同行业上市公司审计客户家数为 544 家。

## 2、投资者保护能力

截至 2024 年末，天健累计已计提职业风险基金 2 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 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。

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	华仪电气、东海证券、天健	2024 年 3 月 6 日	天健作为华仪电气 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（天健需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健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

天健近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 2 次。67 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 12 人次、监督管理措施 32 人次和自律监管措施 24 人次。

## （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	禩文欣	2004年	2001年	2012年	2025年
签字注册会计师	余娟	2019年	2019年	2019年	2025年
质量控制复核人	刘芳	2010年	2008年	2010年	2025年

(1) 项目合伙人近三年从业情况:

姓名: 禩文欣

时间	上市公司名称	职务
2022年-2024年	近三年签署了安达智能、慧智微、纬德信息、蒙娜丽莎、超声电子、思林杰等上市公司审计报告	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 余娟

时间	上市公司名称	职务
2022年-2024年	近三年签署了安达智能上市公司审计报告	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 刘芳

时间	上市公司名称	职务
2022年-2024年	近三年签署或复核了昱能科技、法狮龙、天通股份上市公司审计报告	项目合伙人、质量控制复核人

## 2、诚信记录情况。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均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

天健及项目合伙人、签字注册会计师、项目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。

## 4、审计收费

审计收费定价原则是按照公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素,并结合公司年度审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事

务所的收费标准最终确定的。公司董事会提请股东会授权公司经营管理层根据 2025 年公司实际业务情况及市场价格与天健协商确定相关审计费用。拟定 2025 年年度审计费用为人民币 60 万元，较 2024 年增加 1 万元，其中，财务审计费用人民币 42 万元，内部控制审计费用人民币 18 万元。

## **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立信已连续 12 年为公司提供审计服务，此期间立信坚持独立审计原则，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。立信对公司 2024 年度财务报告和内部控制出具了标准无保留意见审计报告。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**

考虑到立信已连续多年为公司提供审计服务，根据《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）的相关要求，为进一步确保审计工作的独立性和客观性，并综合考虑公司业务发展和整体审计需要，公司拟聘用天健作为公司 2025 年度审计机构。

### **（三）上市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立信进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项并对此无异议。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——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》等相关规定，积极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）审计委员会审议意见**

公司董事会审计委员会第五届第一次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。审计委员会审查了天健的执业资质相关证明文件、人员信息、业务规模、投资者保护能力、独立性和诚信状况等内容。经审核，董事会审计委员会

认为：天健具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，能够满足公司财务报告审计及内部控制审计工作的需求。本次变更会计师事务所的理由恰当，选聘会计师事务所的程序合规，同意聘任天健作为公司 2025 年度审计机构，并同意将此议案提交董事会。

### **（二）董事会的审议和表决情况**

公司于 2025 年 8 月 14 日召开了第五届董事会第二次会议，会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘用天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2025 年度的财务与内部控制审计机构，聘期一年，并将该议案提交至公司 2025 年第一次临时股东会审议。

### **（三）生效日期**

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司 2025 年第一次临时股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

广东天安新材料股份有限公司董事会

2025 年 8 月 15 日