

东莞铭普光磁股份有限公司 关于拟变更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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）。

2、原聘任的会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）。

3、变更会计师事务所的原因：鉴于立信已连续4年为东莞铭普光磁股份有限公司（以下简称“公司”）提供审计服务，公司综合考虑自身业务发展与审计工作需求，为进一步提升公司财务报表的审计质量，经综合评估及审慎研究，公司拟聘请天健为公司提供审计服务。公司已就变更会计师事务所事项与原会计师事务所立信进行了沟通，立信对公司本次变更会计师事务所无异议。

4、本次拟变更会计师事务所已经公司董事会审计委员会和董事会审议通过，尚需提交公司股东会审议通过。

5、公司拟变更会计师事务所事项符合财政部、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。

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 29.69 亿元（经审计，下同），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 年天健上市公司年报审计客户家数为 756 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 7.35 亿元，本公司同行业上市公司审计客户家数为 54 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。

天健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	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）因执业行为受到行政

处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次，纪律处分 2 次，未受到刑事处罚。67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分 13 人次，未受到刑事处罚。

(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	义国兵	2013 年	2011 年	2013 年	2025 年
签字注册会计师	王余虎	2019 年	2020 年	2020 年	2025 年
质量控制复核人	朱国刚	2005 年	2005 年	2005 年	2025 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：义国兵

时间	上市公司名称	职务
2022-2024 年度	近三年签署了云从科技、上海建科、和元生物、福然德上市公司审计报告，复核了英方软件、云中马、嘉华股份、同花顺上市公司审计报告	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：王余虎

时间	上市公司名称	职务
2022-2024 年度	近三年签署了蔚蓝锂芯、福然德、和元生物上市公司审计报告	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：朱国刚

时间	上市公司名称	职务
2022-2024 年度	近三年签署或复核了西子洁能、精工科技、明牌珠宝、金字火腿、兆龙互连、四方科技、税友股份及英特科技等上市公司年度审计报告	质量控制复核人

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人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可能影响独立性的情形。

4、审计收费

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

本期审计费用预计 100 万元。公司董事会提请公司股东会授权公司管理层根据公司审计的实际工作情况与天健协商确定具体审计费用并签署相关协议。

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

公司原会计师事务所立信自 2021 年至 2024 年期间为公司提供审计服务，立信在合作期间能恪尽职守，严格遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉、尽职，公允合理地发表了独立审计意见，表现了良好的职业操守和业务素质，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。2024 年度审计意见类型为标准的无保留意见。公司不存在已委托立信开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于立信已连续 4 年为公司提供审计服务，公司综合考虑自身业务发展与审计工作需求，为进一步提升公司财务报表的审计质量，经综合评估及审慎研究，公司拟聘请天健为公司 2025 年度会计师事务所，聘期一年。

（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原审计机构立信进行了沟通，立信对公司本次变更会计师事务所无异议。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》和其他相关要求，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）董事会审计委员会审议情况

公司于 2025 年 8 月 25 日召开的第五届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会对天健的

专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性及其执业质量等进行了审查，认为天健具有相应的审计业务资质，审计执业质量能满足监管要求，符合公司聘用会计师事务所的条件。同意聘任天健为公司 2025 年度会计师事务所，并同意提交公司董事会审议。

（三）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 8 月 25 日召开的第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，表决情况为 7 票同意，0 票反对，0 票弃权，0 票回避。公司董事会同意聘请天健为公司 2025 年度会计师事务所，聘期为一年，到期可以续聘。

（四）生效日期

本次拟变更会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议，并自股东会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、公司第五届董事会审计委员会第十一次会议决议；
- 2、公司第五届董事会第十三次会议决议；
- 3、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明及营业执照、资质证明等相关材料。

特此公告。

东莞铭普光磁股份有限公司

董事会

2025 年 8 月 26 日