

中钨高新材料股份有限公司 关于聘用2025年度财务和内控审计机构 暨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. 拟聘用会计师事务所：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. 原聘用会计师事务所：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
(以下简称中审众环)。

3. 拟变更会计师事务所原因：根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，综合考虑公司实际经营需要和对审计服务的需求，经审慎评估及友好沟通，公司拟变更会计师事务所，聘用天职国际担任公司 2025 年度财务和内控审计机构。

4. 公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。公司独立董事专门会议、审计委员会及董事会对本次拟变更会计师事务所事项无异议，该事项尚需提交公司股东会审议。

5. 本次变更会计师事务所符合财政部、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。

中钨高新材料股份有限公司(以下简称“公司”)于 2025 年 8

月 25 日召开了第十一届董事会第四次会议，审议通过了《关于聘用 2025 年度财务审计机构暨变更会计师事务所的议案》和《关于聘用 2025 年度内控审计机构的议案》。公司拟聘用天职国际为公司 2025 年度财务和内控审计机构，现将相关事项公告如下：

一、拟聘用会计师事务所的基本情况

（一）基本信息

机构名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：天职国际创立于1988年12月，是专注于审计鉴证、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、企业估值的综合性咨询机构。

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域。

首席合伙人：邱靖之

人员信息：2024年末，合伙人数量90人，注册会计师数量1,097人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数399人。

业务信息：2024年度经审计的收入总额25.01亿元，其中审计业务收入19.38亿元，证券业务收入9.12亿元。2024年度为154家上市公司提供年报审计服务，这些公司主要行业为制造业、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，审计收费总额（含税）为2.3亿元，其中本公司同行业上市公司审计客户88家。

（二）投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不

低于20,000万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。

近三年，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。

（三）诚信记录

（1）天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚2次、监督管理措施9次、自律监管措施7次和纪律处分3次。

（2）天职国际从业人员近三年因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施10次、自律监管措施3次和纪律处分4次，涉及人员37名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

二、项目基本情况

（一）基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、质量控制复核人基本信息如下：

（1）项目合伙人

刘宇科，1999年成为注册会计师，2002年开始从事上市公司审计，1999年开始在本所执业，拟从2025年开始为本公司提供审计服务。近三年从业情况如下：

时间	上市公司名称	职务
2023-2024	山外山	项目合伙人
2022-2024	中南传媒	项目合伙人
2023-2024	永达股份	项目合伙人
2022-2024	华银电力	项目合伙人
2022-2024	酒鬼酒	项目合伙人

（2）签字注册会计师

康云高，2014年成为注册会计师，2007年开始从事上市公司审计，2007年开始在天职国际执业，拟从2025年开始为本公司提供审计服务，近三年从业情况如下：

时间	上市公司名称	职务
2022-2024	艾华集团	项目经理

(3) 质量控制复核人

李晓阳，2000年成为注册会计师，2004年开始从事上市公司审计，2004年开始在本所执业，拟从2025年开始为本公司提供审计服务，近三年从业情况如下：

时间	上市公司名称	职务
2022-2023	昊华科技	质量控制复核人
2022-2023	中科三环	质量控制复核人

(二) 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、纪律处分的具体情况如下：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	刘宇科	2023-12-26	行政监管措施	中国证监会湖南监管局	2024年，天职国际收到中国证监会湖南证监局出具的《关于对天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）及相关人员采取出具警示函措施的决定》，指出天职国际在执行华银电力2022年报等审计项目时，执业行为不符合《中国注册会计师职业道德守则》《中国注册会计师执业准则》的有关要求。中国证监会湖南监管局对天职国际及相关人员采取出具警示函的监督管理措施。
		2024-10-22	自律监管措施	上海证券交易所	因在执行大唐华银电力股份有限公司2022年财务报表审计项目时，违反《上海证券交易所股票上市规则》的规定，上海证券交易所对天职国际、刘宇科、徐兴宏、张薇予以监管警示。

(三) 独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、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。

（四）审计收费

天职国际审计服务收费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。2025 年度，年报审计费用 155 万元（含税），内控审计费用 45 万元（含税），分别较 2024 年度审计费用增加 35.5 万元（同比上涨 29.71%）和 9 万元（同比上涨 25%）。主要原因系 2024 年公司完成重大资产重组项目，新增子公司湖南柿竹园有色金属有限责任公司，审计范围和审计资产规模扩大。

三、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）拟变更会计师事务所原因

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，综合考虑公司实际经营需要和对审计服务的需求，经审慎评估及友好沟通，公司拟变更会计师事务所，聘用天职国际担任公司 2025 年度财务和内控审计机构。

（二）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原审计机构中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）自 2023 年起担任公司审计机构，已连续 2 年为公司提供审计服务。公司 2024 年度审计意见类型为标准无保留意见。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。

（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事项与前后任会计师事务所进行沟通，中审众环已知悉该事项并确认无异议，天职国际表示有意承接该项业务。前后任会计师事务所将积极做好沟通配合工作。

四、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司第十一届董事会审计委员会 2025 年第 2 次会议已对天职国际专业胜任能力、投资者保护能力等相关信息进行了审查，认为其具备为公司提供审计服务经验和能力，同意聘任天职国际为公司 2025 年度财务和内控审计机构，并将相关事项提交董事会审议。

（二）独立董事专门会议审议意见

经独立董事审议，公司聘任天职国际为 2025 年度财务和内控审计机构，遵循平等自愿、优势互补、互利互惠、合作共赢的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及其他有关法律法规、规范性文件的规定。同意将相关事项提交董事会审议。

（三）董事会对议案审议和表决情况

公司第十一届董事会第四次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于聘用 2025 年度财务审计机构暨变更会计师事务所的议案》和《关于聘用 2025 年度内控审计机构的议案》。董事会同意聘任天职国际担任公司 2025 年度财务和内控审计机构。

（四）生效日期

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

五、备查文件

1. 公司第十一届董事会第四次会议决议；
2. 审计委员会审议意见；
3. 独立董事专门会议决议；
4. 拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明；

5. 深交所要求的其他文件。

特此公告。

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇二五年八月二十七日