

证券代码：002529

证券简称：*ST 海源

公告编号：2025-093

江西海源复合材料科技股份有限公司 关于拟聘任公司 2025 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。

重要内容提示：

- 1、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”）；
- 2、原聘任的会计师事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“希格玛”）；
- 3、变更原因及前任会计师的异议情况：公司 2020—2024 年度财务报告和内部控制审计机构为希格玛，该所已连续 5 年为公司提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑公司未来业务发展和审计需求等实际情况，公司拟聘任天健为公司 2025 年度财务报告、内部控制审计机构。公司已就本次审计机构变更事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已明确知悉本次变更事项并确认无异议。
- 4、本次拟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。

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

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

2024 年末，天健合伙人数量 241 人、注册会计师数量 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。2024 年度，天健经审计总收入 29.69 亿元，其中审计业务收入 25.63 亿元，证券业务收入 14.65 亿元。

2024 年度，天健上市公司审计客户 756 家，主要行业涉及制造业，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，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等，审计收费 7.35 亿元。本公司同行业上市公司审计客户家数为 578 家。

2、 投资者保护能力

天健具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 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。

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）

3、 诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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、项目基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：

李振华，2008 年起成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在本所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核步科股份、明冠新材、华宝新能、联赢激光、顾家家居、天龙股份、浙江交科等上市公司审计报告。

签字注册会计师：

叶憬，2020 年起成为注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计，2021 年开始在本所执业，2025 年起为本公司提供审计服务。近三年未签署或复核上市公司审计报告。

项目质量复核人员：

孙敏，2003 年起成为注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计，2003 年开始在天健会计师事务所执业，2025 年起为公司提供审计服务；近三年签署或复核镇洋发展、松原安全、全志科技、长龄液压、东杰智能、中科电气等上市公司年度审计报告。

2、 诚信记录

项目合伙人李振华作为博敏电子财务报表审计项目的签字注册会计师，在该项目执业过程中存在相关审计程序执行不到位的情况，广东证监局针对上述事项于 2024 年 12 月 25 日出具监管函，对其采取监管谈话的监督管理措施。除上述情况外，项目合伙人、签字注册会计师、项目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

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

4、 审计收费

审计费用主要综合考虑公司业务规模、所处行业和需投入专业技术程度，并

结合需配备的审计人员经验和级别、投入的工作量等因素来定价。关于 2025 年度财务报告和内部控制审计费用，公司董事会拟提请股东会授权管理层依审计工作量与审计机构协商确定。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

1、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希格玛，已为公司提供年审服务 5 年，2024 年度为公司出具了标准的无保留意见的审计报告。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。

2、拟变更会计师事务所原因

为保证公司审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑公司业务发展情况和审计需求等实际情况，公司拟聘任天健为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。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。

3、公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已与希格玛、天健就变更会计师事务所事宜进行了充分沟通，双方对此均无异议。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》及相关执业准则的有关规定，积极做好沟通及配合工作。

三、拟聘任会计师事务所履行的程序

1、审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会于 2025 年 12 月 1 日召开了审计委员会 2025 年第三次会议，审议通过了《关于拟聘任公司 2025 年度审计机构的议案》。审计委员会对天健进行了审查，查阅了天健的有关资格证照、相关信息和诚信记录，认为其具备证券、期货相关业务从业资格，且具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，能够提供真实、公允的审计服务。同意聘任天健为公司 2025 年度审计机构，并同意将该议案提交公司第七届董事会第三次会议审议。

2、董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 12 月 1 日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟聘任公司 2025 年度审计机构的议案》，董事会同意聘任天健为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年。

3、生效日期

本次聘请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。

四、备查文件

- 1、公司第七届董事会第三次会议决议；
- 2、公司第七届董事会审计委员会第三次会议决议；

特此公告。

江西海源复合材料科技股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 2 日