

证券代码：301259

证券简称：艾布鲁

公告编号：2025-062

## 湖南艾布鲁环保科技股份有限公司

### 关于聘任 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内容的真实、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、公司 2024 年度财务报告审计意见为非标准审计意见，审计意见类型为保留意见的审计意见

2、拟聘任的会计师事务所名称：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

3、原聘任的会计师事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

4、变更会计师事务所的原因：因原会计师事务所中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华会计师事务所”）合同服务期满，考虑到中审华会计师事务所的审计工作团队已经连续多年为公司提供年度审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，综合考虑公司现有业务状况、未来发展需求以及整体审计工作需要，经公司综合评估和审慎研究，公司拟聘任政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远（深圳）会计师事务所”）为 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

5、公司董事会审计委员会、独立董事专门会议和董事会对本次拟聘任会计师事务所事项无异议。本次拟聘任事项尚需提交股东会审议。

6、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。

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 12 月 4 日召开了第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于聘任 2025 年度审计机构的议案》，独立董事专门会议发表了同意的审核意见。本议案尚需提交公司

2025 年第四次临时股东会审议。现将相关事宜公告如下：

## 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：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F

首席合伙人：李建伟

成立日期：2005 年 1 月 12 日。

#### 2、人员信息

截至2024年12月31日，政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人29人，注册会计师91人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数68人。

#### 3、业务信息

2024年度经审计的收入总额为7,268.94万元，审计业务收入为6,340.74万元，管理咨询业务收入为797.30万元，证券业务收入为3,434.75万元。

2024年上市公司审计客户前五大主要行业：制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；租赁和商务服务业（按证监会行业分类）

2024年度上市公司年报审计收费：2,459.60万元

2024年度上市公司审计客户家数：16家；本公司同行业上市公司审计客户家数：0家。

#### 4、投资者保护能力

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）已购买职业责任保险，职业责任保险累计赔偿限额5,000万元，并计提职业风险基金。职业风险基金2024年年末数（经审计）：217.58万元。政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）职业风险基金的计提及职业责任保险的购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

#### 5、诚信记录

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑

事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施1次、自律监管措施0次和纪律处分0次。15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2次、监督管理措施11次（其中7次不在本所执业期间）和自律监管措施5次（其中5次不在本所执业期间）。

## （二）项目成员信息

### 1、人员信息

签字项目合伙人：李启有，1997年12月成为注册会计师，2000年开始从事上市公司审计，2025年7月开始在政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2025年11月拟开始为本公司提供审计服务，近三年负责并签字的上市公司审计报告合计3家。

签字注册会计师：高君，2024年11月成为注册会计师，2023年开始从事上市公司审计，2025年9月开始在政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2025年11月拟开始为本公司提供审计服务，近三年负责并签字的上市公司审计报告合计0家。

项目质量复核人员：崔芳，2007年9月成为注册会计师，2005年7月开始从事上市公司审计，2024年12月开始在政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2025年11月拟开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核的上市公司和挂牌公司审计报告合计超过30家。

### 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未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。

### 3、独立性

政旦志远（深圳）会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

### 4、审计收费

审计收费的定价原则：根据公司业务规模、所处行业、会计处理复杂程度等因素，根据会计师事务所为公司提供服务需配备的人员、投入的工作量，以及会计师事务所的收费标准，确定审计费用。

## 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

6、公司前任会计师中审华会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供审计服务 7 年，上年度审计意见为非标准审计意见，审计意见类型为保留意见的审计意见。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原因

因原会计师事务所中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华会计师事务所”）合同服务期满，考虑到中审华会计师事务所的审计工作团队已经连续多年为公司提供年度审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，综合考虑公司现有业务状况、未来发展需求以及整体审计工作需要，经公司综合评估和审慎研究，公司拟聘任政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远（深圳）会计师事务所”）为 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了沟通，双方均已知悉本事项，并对本次变更无异议。前后任会计师事务所已按照《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》和其他相关要求进行了沟通及相关问询事项的答复。

## 三、拟聘任会计师事务所履行的程序

### 1、董事会审议情况

公司于 2025 年 12 月 4 日召开的第三届董事会第二十次会议以“5 票同意、0 票反对、0 票弃权”审议通过了《关于聘任 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任政旦志远（深圳）会计师事务所为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年，并提请股东会授权公司管理层根据市场价格水平与政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定公司 2025 年度审计费用并签署相关服务协议等事项。

### 2、独立董事专门会议情况

经审查，独立董事认为：政旦志远（深圳）会计师事务所是具有从事证券业务许可证的专业机构，拥有从事上市公司审计工作的经验和职业素养，能够满足公司审计工作要求，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力。

因此，独立董事一致同意公司聘任政旦志远（深圳）会计师事务所为公司2025年度的财务报告和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司第三届董事会第二十次会议审议。

### 3、审计委员会审议情况

公司审计委员会通过对政旦志远（深圳）会计师事务所的相关资料进行审核，认为政旦志远（深圳）会计师事务所在专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况等方面能够满足公司对于审计机构的要求。

因此，审计委员会一致同意公司聘任政旦志远（深圳）会计师事务所为公司2025年度财务报告和内部控制审计机构，并将该事项提交公司第三届董事会第二十次会议审议。

### 4、生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司2025年第四次临时股东会审议，并自公司2025年第四次临时股东会审议通过之日起生效。

## 四、备查文件

- 1、第三届董事会第二十次会议决议；
- 2、第三届董事会独立董事专门会议第七次会议决议；
- 3、审计委员会履职情况的证明文件；
- 4、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司

董事会

2025年12月5日