

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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）
- 原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”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：广东天安新材料股份有限公司（以下简称“公司”）原聘任审计机构天健已完成公司 2025 年度审计工作，聘期已届满，按照《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）的相关规定，综合考虑公司经营发展及对审计服务的需求，经履行招标程序并根据评标结果，公司拟聘任立信为 2026 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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督

委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2025 年 12 月 31 日，立信拥有合伙人 300 名，注册会计师 2,523 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 802 名。

立信 2025 年度收入总额为 50.62 亿元，其中，审计业务收入为 39.05 亿元，证券业务收入为 17.48 亿元。

2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费总额 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 16 家。

2、投资者保护能力

截至 2025 年末，立信累计已计提职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额超过 7.70 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：

（1）投资者以龙力生物虚假陈述为由在济南中院对龙力生物、华英证券、立信等提起民事诉讼，立信受到行政处罚。一审法院判决立信承担 30% 的比例连带责任，立信将依法提起上诉。立信有足额资产，且购买了职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

（2）投资者以保千里虚假陈述为由在深圳中院对保千里、立信等提起诉讼，立信仅受到监管措施，但未受到行政处罚。人民法院依法判决立信承担 15% 的补充或比例连带责任。

（3）投资者以德威新材存在虚假陈述为由在南京中院对德威新材、周建明、陆仁芳、立信等提起诉讼，立信受到行政处罚。人民法院判决立信承担 15% 的比例连带责任。

（4）投资者以日海智能存在虚假陈述为由在深圳中院对日海智能、立信等提起诉讼，立信受到了行政处罚。一审法院判决立信承担 30% 的比例责任，目前案件尚在二审审理中。

（5）投资者以树业环保存在虚假陈述为由在汕头中院对树业环保、立信等提起诉讼，立信受到行政处罚。人民法院判决立信承担 10% 的比例连带责任。

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 7 次、监督管理措施 42 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 3 次，涉及从业人员 151 名。

(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	张小惠	2010 年	2007 年	2012 年	2026 年
签字注册会计师	罗敏珊	2020 年	2019 年	2020 年	2021 年
质量控制复核人	梁肖林	2002 年	2002 年	2012 年	2026 年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：张小惠

时间	上市公司名称	职务
2023 年-2024 年	胜业电气股份有限公司	项目合伙人
2024 年-2025 年	山东福航新能源环保股份有限公司	项目合伙人
2024 年-2025 年	青岛力克川液压股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：罗敏珊

时间	上市公司名称	职务
2024 年	广东天安新材料股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：梁肖林

时间	上市公司名称	职务
2023 年	广东奥迪威传感科技股份有限公司	项目合伙人
2023 年-2024 年	深圳市安奈儿股份有限公司	项目合伙人
2023 年-2024 年	广州视声智能股份有限公司	项目合伙人
2023 年-2025 年	广东三和管桩股份有限公司	项目合伙人
2023 年-2025 年	广州视源电子科技股份有限公司	项目合伙人
2024 年-2025 年	广州万孚生物技术股份有限公司	项目合伙人
2024 年-2025 年	南京欣威视通信息科技股份有限公司	项目合伙人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况

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。

上述人员过去三年没有不良记录。

3、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2026年公司实际业务情况及市场价格与立信协商确定相关审计费用。拟定2026年年度审计费用为人民币60万元,较2025年增加0万元,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天健为公司已提供审计服务年限为1年,此期间天健坚持独立审计原则,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。天健对公司2025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

鉴于原聘任审计机构天健已完成公司2025年度审计工作,聘期已届满,按照《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)的相关规定,综合考虑公司经营发展及对审计服务的需求,经履行招标程序并根据评标结果,公司拟聘用立信作为公司2026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天健进行了充分沟通,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四次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。审计委员会审查了立信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：立信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，同意聘任立信作为公司 2026 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 2026 年 8 月 28 日召开了第五届董事会第七次会议，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》，同意聘用立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2026 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 2026 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 2026 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

2026 年 8 月 29 日