

广东正业科技股份有限公司

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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1.拟变更的会计师事务所：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通事务所”）。

2.变更前的会计师事务所：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓事务所”）。

3.拟变更会计师事务所的原因：鉴于永拓事务所收到中国证券监督管理委员会江苏监管局于2025年12月10日出具的《行政处罚决定书》，其被禁止从事证券服务业务。为确保公司审计工作有序开展，综合考虑公司业务情况和基于审慎原则，公司拟聘请中证天通事务所为公司2025年度审计机构。

4.公司已就拟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拟变更事项并确认无异议。公司董事会、审计委员会对本次拟变更审计机构的事项均不存在异议，该事项尚需提交公司股东大会审议。

5.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。

广东正业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）于2025年12月17日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘请中证天通事务所为公司2025年度审计机构。现将具体情况公告如下：

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

(1) 名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

(2) 成立日期：2014 年 1 月 2 日

(3) 组织形式：特殊普通合伙企业

(4) 注册地址：北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

(5) 历史沿革：中证天通事务所成立于上世纪八十年代末，是全国首批获得从事证券期货业审计许可的专业机构之一，2020 年 11 月 2 日成为首批完成证券期货审计业务备案的专业机构之一，总部位于北京，2013 年 12 月根据行业发展要求，经北京市财政局批复，整体改制为特殊普通合伙企业，2019 年 6 月名称由“北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）”变更为“中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）”。

2、专业团队构成

首席合伙人为张先云先生。

截至 2024 年末，中证天通拥有合伙人 62 名、注册会计师 379 名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人员 98 名。首席合伙人为张先云先生。截至 2024 年末，中证天通拥有合伙人 62 名、注册会计师 379 名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人员。

3、业务规模

2024 年度经审计的收入总额为 41,763.29 万元，其中审计业务收入 24,637.37 万元，证券业务收入 6,401.21 万元。2024 年度，中证天通事务所为 30 家上市公司提供过审计服务，审计收费总额 3,599 万元，涉及的主要行业包括制造业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、信息传输、软件和信息技术服务业、农、林、牧、渔业、金融业、批发和零售、租赁和商务服务业等。

4、投资者保护能力

中证天通事务所已购买职业保险并涵盖因提供审计服务而依法所应承担的民事赔偿责任，2024年度所投的职业保险累计赔偿限额为20,000.00万元。中证天通另计提了1,203.41万元职业风险基金。职业风险基金计提及职业保险购买符合相关规定。中证天通事务所近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

5、独立性和诚信记录

中证天通事务所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，近三年因执业行为受到监督管理措施5次、自律监管措施2次，未受到行政处罚、刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施18人次、自律监管措施4人次，未受到行政处罚、刑事处罚和纪律处分。

(二) 项目信息

1、人员信息

(1) 项目合伙人及拟签字注册会计师：涂江峰先生

相关简历：中国注册会计师，担任项目合伙人，于2011年8月取得中国注册会计师执业资格开始执业，从事上市公司和挂牌公司审计业务。2015年1月至今在中证天通事务所从事审计工作，为新三板公司中赣新能、红一种业、双飞人制药、中环互联，国有企业江西铁航集团、江西水投集团、南昌轨道集团等提供财务报表审计等证券业务。无兼职，具备相应专业胜任能力。涂江峰先生自2025年开始为公司提供审计专业服务。

(2) 拟签字注册会计师：胡希文先生

相关简历：中国注册会计师，担任项目经理，于2020年6月取得中国注册会计师执业资格开始执业，主要从事上市公司和国有企业审计业务。2019年6月至今在中证天通事务所从事审计工作。近三年为上市公司四方股份、黑猫股份，国有企业中国烟草、航天科技集团、兵装集团等提供财务报表审计等审计服务。无兼职，具备相应专业胜任能力。

(3) 拟安排项目质量控制复核人员：邵富霞女士

相关简历：2009 年注册为执业注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2006 年至今在中证天通从事审计工作，2014 年至今从事质量控制复核工作。2022 年复核上市公司众信旅游、四方股份、内蒙华电、益佰制药审计报告。2023 年复核上市公司航天电子、内蒙华电、中成股份、众信旅游审计报告。2024 年复核上市公司国投种业、内蒙华电、航天电子、众信旅游、益佰制药审计报告。邵富霞女士自 2025 年开始为公司提供审计专业服务。

2、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未因执业行为受到刑事处罚，未因执业行为受到中国证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，未因执业行为受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

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。

(三) 审计收费

2024 年度，公司年度审计费用为 161 万元（包括年度财务报告审计费用和内控审计费用等）。2025 年度，中证天通事务所拟为公司提供年度审计服务的审计费用预计 130 万元左右，审计费用同比减少主要系公司 2025 年度合并报表范围内的公司数量减少，审计主体减少所致。2025 年度公司最终实际审计费用，提请公司股东会授权管理层根据行业标准和公司审计的实际工作情况确定。

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

前任会计师事务所为永拓会计师事务所（特殊普通合伙），该所已连续 5 年为公司提供审计服务，上年度为公司出具了标准的无保留意见审计报告。公司存在已

委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任的情形，系永拓事务所被禁止从事证券服务业务，无法再为公司继续提供审计服务所致。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于永拓事务所收到中国证券监督管理委员会江苏监管局于 2025 年 12 月 10 日出具的《行政处罚决定书》，其被禁止从事证券服务业务。为确保公司审计工作有序开展，综合考虑公司业务情况和基于审慎原则，公司拟聘请中证天通事务所为公司 2025 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

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与永拓事务所和中证天通事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本事项并对此无异议。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》的规定，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）董事会的审议和表决情况

2025 年 12 月 17 日，公司召开第六届董事会第十次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意公司聘请中证天通事务所为公司 2025 年度审计机构，并提请股东会授权公司管理层根据行业标准和公司审计的实际工作情况确定 2025 年度审计费用。

（二）审计委员会的审查意见

公司于 2025 年 12 月 16 日召开第六届董事会审计委员会第七次会议，全体委员以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。公司审计委员会结合公司实际情况，对中证天通事务所进行了充分了解，并核查了中证天通事务所的有关执业证照、相关信息和诚信记录后，一致认为中证天通事务所具有良好的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性。同时对此次变更会计师事务所的原因进行了全面的了解和审查，同意聘请中证天通事务所为公司 2025 年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

四、备查文件

- 1、第六届董事会第十次会议决议；
- 2、第六届董事会审计委员会第七次会议决议；
- 3、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照、执业证书，主要负责人联系人信息和联系方式，拟签字项目合伙人的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

广东正业科技股份有限公司董事会

2025年12月17日