

证券代码：300805

证券简称：电声股份

公告编号：2026-043

广东电声市场营销股份有限公司

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的内容真实、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：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”）；

3、拟变更会计师事务所的原因：毕马威华振已连续 6 年为公司提供年报审计服务，基于审慎性原则，在综合考虑公司业务发展和审计的需要后，根据《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）（以下简称“《选聘办法》”）相关规定，公司经邀请招标程序，拟聘任天健为公司 2026 年度审计机构，为公司提供 2026 年度财务报告审计和内部控制报告审计；

3、公司董事会审计委员会、董事会对本次变更会计师事务所事项无异议。本事项尚需提交公司股东会审议；

4、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《选聘办法》的规定。

广东电声市场营销股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 8 月 25 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，拟聘任天健为公司 2026 年度审计机构。本事项尚需提交公司股东会审议。现将有关事宜公告如下：

一、拟聘任会计师事务所事项的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
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	2025 年末合伙人数量	250 人
2025 年末执业人员数量	注册会计师		2363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
2025 年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.88 亿元	
	审计业务收入	26.01 亿元	
	证券业务收入	15.47 亿元	
2025 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	757 家	
	审计收费总额	7.09 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，科学研究和技术服务业，建筑业，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，房地产业，金融业，租赁和商务服务业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数		8 家

2. 投资者保护能力

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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 2025 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。

天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

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）

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对天健履行能力产生任何不利影响。

3. 诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到行政处罚 6 次、监督管理措施 20 次、自律监管措施 20 次，纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。134 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 20 人次、监督管理措施 69 人次、自律监管措施 60 人次、纪律处分 25 人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：彭宗显，2010 年起成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在天健执业，2026 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核东利机械、通达电气、洁特生物、聚胶股份等多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：林湧红，2021 年起成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2021 年开始在天健执业，2026 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 2 家上市公司审计报告。

项目质量复核人员：2026 年报上市公司审计项目质量复核人员独立性轮换工作尚在进行中，因此暂未确定 2026 年具体项目质量复核人员。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

本期审计费用及定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度、审计需配备的审计人员情况和投入的工作量等多方面因素定价。

公司 2026 年度审计费用为人民币 90 万元（其中，财务报告审计费用为 75 万元、内部控制审计费用为 15 万元），较 2025 年度审计费用下降 20%以上，主要原因系公司根据《选聘办法》的规定，履行审计机构的选聘程序，基于市场化招标比对，结合对审计项目的综合考量、并兼顾成本优化判断的结果。

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：毕马威华振连续为公司提供了 6 年年报审计服务，对公司 2025 年度财务报告、以及内部控制报告均出具了标准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。

（二）拟变更会计师事务所原因

毕马威华振已连续 6 年为公司提供年报审计服务，基于审慎性原则，综合考虑公司业务发展和审计的需要，公司根据《选聘办法》相关规定，经邀请招标程序比对，拟聘任天健为公司 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

公司已就变更聘任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均已明确知悉本次变更事项且对此无异议。由于公司 2026 年度会计师事务所聘任工作尚需提交公司股东会审议，前后任会计师事务所将在公司股东会审议通过相关议案后，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》的要求，适时积极做好相关沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会审议意见

公司于 2026 年 8 月 25 日召开的第四届董事会审计委员会第三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会对天健的独立性、诚信状况、专业胜任能力、投资者保护能力等进行了充分的了解和审查，审计委员会认为天健具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，具备独立性，诚信状况良好，具备审计的专业胜任能力、投资者保护能力，能够满足公司年度审计要求，同时，公司变更会计师事务所的理由充分。审计委员会同意聘任天健为公司 2026 年度审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2026 年 8 月 25 日召开的第四届董事会第六次会议以 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》，同意聘任天健为公司 2026 年度审计机构，并同意将该议案提交公司股东会审议。

（三）生效日期

本次变更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、公司第四届董事会第六次会议决议；
- 2、公司第四届董事会审计委员会第三次会议决议；
- 3、拟聘任会计师事务所营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式；
- 4、深交所要求的其他文件。

特此公告。

广东电声市场营销股份有限公司董事会

2026 年 8 月 27 日