

广东省高速公路发展股份有限公司 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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报告审计意见为标准无保留意见。

2、变更原因：前任会计师事务所永拓会计师事务所已连续 5 年为公司提供审计服务，已达到原招标文件所列最高续聘次数。为更好保证审计工作的独立性与客观性，并综合考虑公司业务发展和整体审计服务的需要，公司按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，经履行相关程序，拟聘请广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2025 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

3、本次变更会计师事务所已经董事会审计委员会和董事会审议通过，尚需提交公司股东大会审议通过。

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《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、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

会计师事务所名称：广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2008 年 3 月 7 日（2020 年 6 月 28 日改制为特殊普通合伙）

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室（自编 01-04、06 单元）

首席合伙人：聂铁良

2024 年度末合伙人数量：31 人

2024 年度末注册会计师人数：183 人

2024 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：16 人

2024 年收入总额（经审计）：20869.86 万元

2024 年审计业务收入（经审计）：12895.02 万元

2024 年证券业务收入（经审计）：572.83 万元

2024 年上市公司审计客户家数：2 家

2024 年挂牌公司审计客户家数：6 家

2024 年上市公司审计收费：187.74 万元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

2024 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：0 家

2024 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C26	化学原料和化学制品制造业
C15	酒、饮料和精制茶制造业

2、投资者保护能力

职业风险累计计提：0 元；

购买的职业保险累计赔偿限额：10000 万元；

职业保险能否承担因审计失败导致的民事赔偿责任：能。

3、诚信记录

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）及从业人员不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

（二）项目信息

1、基本信息

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）包括首席合伙人聂铁良共有合伙

人 31 人，注册会计师人数 183 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 16 人，从业人员 653 人。

拟签字注册会计师的具体情况如下：

(1) 聂铁良，1996 年开始从事审计鉴证工作，1999 年成为注册会计师，2008 年至今在广东中诚信会计师事务所从事审计业务，从业期间为多家上市公司、发债企业、新三板挂牌公司提供审计服务，近三年签署或复核有兴亿海洋、凯旋真空、珠江啤酒等新三板或上市公司报告。

(2) 邓集龙，2012 年开始从事审计鉴证工作，2016 年成为注册会计师并在广东中诚信会计师事务所执业，2020 年开始从事证券业务审计，从业期间为多家上市公司、新三板挂牌企业提供过审计服务。近三年签署或复核有珠江啤酒、红棉股份、兴亿海洋、永拓咨询等新三板或上市公司报告。

本次审计项目质量控制合伙人为熊伟，相关情况如下：

熊伟，现担任广东中诚信会计师事务所质量控制合伙人，2004 年成为注册会计师，2004 年开始从事证券业务审计。2023 年至今在广东中诚信会计师事务所从事审计业务，具备证券服务业务经验。近三年复核有珠江啤酒、红棉股份等上市公司报告。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

广东中诚信会计师事务所（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。拟签字会计师聂铁良，具有多年审计鉴证工作经验，从事过证券服务业务，具备相应专业胜任能力。拟签字会计师邓集龙，具有多年审计鉴证工作经验，从事过证券服务业务，具备相应专业胜任能力。熊伟拟担任项目质量控制复核人，从事证券服务业务多年，负责审计和复核多家上市公司，具备相应专业胜任能力。

4、审计收费

审计服务费是按照审计工作量，以公允合理的定价原则确定并通过邀请招标确定。公司 2025 年度财务报告审计费用合计不超过 117 万元，较 2024 年度预计减少 8 万元；2025 年度内部控制审计费用不超过 22.5 万元，较 2024 年度预计减少 7.5 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为永拓会计师事务所，已连续 5 年为公司提供审计服务，对公司 2024 年度财务报告出具的审计意见为标准无保留意见。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

公司前任会计师事务所为永拓会计师事务所，已连续 5 年为公司提供审计服务，已达到原招标文件所列最高续聘次数。为更好保证审计工作的独立性与客观性，并综合考虑公司业务发展和整体审计服务的需要，公司按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，对会计师事务所进行重新选聘。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司与前、后任会计师事务所召开了沟通会议，情况如下：1、前、后任会计师事务所已明确知悉本次变更会计师事务所事项且确认无异议。2、前、后任会计师事务所均表示将按照《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、变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

第十届董事会审计委员会第十七次会议于 2025 年 5 月 19 日召开。审计委员会委员听取了公司《2025 年度审计机构选聘评标报告》，审议了《关于聘请 2025 年度财务报告审计机构的议案》和《关于聘请 2025 年度内部控制审计机构的议

案》。经审议，3位委员一致同意：1、公司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。2、广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事上市公司审计业务相关资格，遵循独立、客观、公正的执业准则，具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司2025年度财务报告和内部控制审计工作需要，能够独立对公司财务状况进行审计，同意公司聘请广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，并同意将上述两个议案提交董事会和股东大会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司第十届董事会第二十九次（临时）会议分别审议通过了：1、《关于聘请2025年度财务报告审计机构的议案》，同意公司聘请广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年财务报告的审计机构，预计年度财务报告审计费用不超过人民币117万元（含117万元），表决情况：赞成13票，反对0票，弃权0票；2、《关于聘请2025年度内部控制审计机构的议案》，同意公司聘请广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）为2025年度内部控制审计机构，审计费用不超过人民币22.5万元（含22.5万元），表决情况：赞成13票，反对0票，弃权0票。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、第十届董事会第二十九（临时）会议决议；
- 2、第十届董事会审计委员会第十七次会议记录；
- 3、广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明。

特此公告

广东省高速公路发展股份有限公司董事会

2025年5月22日