

证券代码：300949

证券简称：奥雅股份

公告编号：2025-069

## 深圳奥雅设计股份有限公司 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、深圳奥雅设计股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报告及内控审计报告审计意见为非标准审计意见，审计意见类型为带强调事项段无保留意见。

2、原聘任会计师事务所：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）。

3、拟聘任会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）。

4、拟变更会计师事务所的原因：鉴于前任审计机构天职国际已连续8年为公司提供审计服务，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）等相关规定，为保证审计工作的独立性和客观性，并综合考虑公司业务发展和整体审计需要，拟聘任天健所为公司2025年度财务报告和内部控制审计机构。公司已就上述变更事项与天职国际进行了事先沟通，其对变更事宜无异议。

5、董事会、审计委员会对拟变更会计师事务所不存在异议。

6、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。

公司于2025年9月8日召开第四届董事会审计委员会第九次会议、第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天

健所为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意提交至 2025 年第三次临时股东会审议。现将具体事项公告如下：

## 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

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	上年末合伙人数量	241 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904 人
2024 年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.69 亿元	
	审计业务收入	25.63 亿元	
	证券业务收入	14.65 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 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，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，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，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	11	

#### 2. 投资者保护能力

天健所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 2024 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。

天健所近三年**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。天健所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、 天健所	2024 年 3 月 6 日	天健所作为华仪电气 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（天健所需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健所已按期履行判决）

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

### 3. 诚信记录

天健所近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次，纪律处分 2 次，未受到刑事处罚。67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分 13 人次，未受到刑事处罚。

#### （二）项目信息

##### 1. 项目基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：叶涵，2015 年起成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，2025 年起为本公司提供审计

服务；近三年签署或复核 15 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：黄锦思，2022 年起成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2025 年开始在本所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 1 家上市公司审计报告。

项目质量复核人员：赖兴恺，2011 年起成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在本所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 5 家上市公司审计报告。

## 2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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

天健所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

## 4. 审计收费

2025 年度审计服务费用为 125 万元（不含税）（其中内部控制审计服务费用 25 万元），费用由会计师事务所根据公司业务复杂程度及预计工作量等各方面因素确定。2025 年度审计费用较上期有所增加，主要原因是本期审计服务的收费是参考市场定价原则，综合考虑公司业务规模和会计处理复杂程度等多方面因素，并结合审计工作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

公司原聘任的会计师事务所为天职国际。天职国际已连续 8 年为公司提供年度审计服务。天职国际对公司 2024 年度财务报表及内部控制分别进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留审计意见报告。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

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，截至 2024 年度，公司原聘任的天职国际已连续 8 年为公司提供年度审计服务，为确保上市公司审计工作的独立性与客观性，综合考虑公司业务发展及审计工作需求，公司通过竞争性谈判方式拟聘任天健所为公司 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相关事项与天职国际进行了沟通，天职国际对更换会计师事务所相关事项表示理解且无异议。由于公司 2025 年度会计师事务所选聘工作尚需提交公司股东会批准，前后任会计师事务所沟通后均表示将按照《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》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）审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会已对天健会计师事务所的相关资质、专业能力、投资者保护水平及独立性进行了审慎核查与评估。委员会认为，天健所具备证券相关业务审计资格，并在专业胜任能力、投资者保护能力和独立性等方面符合监管要求，能够为公司 2025 年度财务审计工作提供质量保障。同时，审计委员会认为公司本次变更会计师事务所的理由客观、属实，相关聘任程序符合有关法律法规及公司内部制度的规定。因此，委员会同意聘任天健所为公司 2025 年度审计机构，并将该议案提交董事会审议。

## （二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 9 月 8 日召开第四届董事会第十三次会议（7 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》。本议案尚需提交股东会审议批准。

## （三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司 2025 年第三次临时股东会审议，并自公司 2025 年第三次临时股东会审议通过之日起生效。

#### 四、备查文件

- 1、第四届董事会审计委员会第九次会议决议；
- 2、第四届董事会第十三次会议决议；
- 3、天健会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明。

特此公告。

深圳奥雅设计股份有限公司

董事会

2025 年 9 月 8 日