

证券代码：688102

证券简称：斯瑞新材

公告编号：2026-053

陕西斯瑞新材料股份有限公司

关于选聘公司2026年度审计机构的公告

本公司董事会及全体董事保证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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）。
- 原聘任的会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同事务所”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：

致同事务所已连续 9 年为陕西斯瑞新材料股份有限公司（以下简称“公司”）提供审计服务，根据财政部、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》以及公司《会计师事务所选聘制度》等相关规定，结合公司业务发展情况及整体审计的需要，公司拟聘任天职国际为 2026 年度审计机构。公司已就拟变更会计师事务所与致同事务所、天职国际进行了沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项，并对本次变更无异议。

- 本事项尚需提交公司股东会审议。

公司于 2026 年 8 月 24 日召开第四届董事会审计委员会第八次会议、第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于选聘公司 2026 年度审计机构的议案》，公司拟聘任天职国际作为公司 2026 年度审计机构。该议案尚需提交公司股东会审议。现将相关事宜公告如下：

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：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1988 年 12 月

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

首席合伙人：邱靖之

截至 2025 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1016 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 403 人。

天职国际 2025 年度经审计的收入总额 24.77 亿元，审计业务收入 18.90 亿元，证券业务收入 5.15 亿元。2025 年度上市公司审计客户 160 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额 2.08 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 103 家。

2. 投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2023 年度、2024 年度、2025 年度及 2026 年初至本公告披露日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 11 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 3 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 4 次，涉及人员 40 名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人、拟签字注册会计师：刘丹，2014 年成为注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在天职国际执业，近三年签署上市公司审计报告 10 家，近三年复核上市公司审计报告 2 家。

拟签字注册会计师：程鲁，2019 年成为注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在天职国际执业，近三年签署上市公司审计报告 2 家。

拟签字注册会计师：王雪纯，2020 年成为注册会计师，2017 年开始从事上市公司审计，2021 年开始在天职国际执业，近三年签署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人：齐春艳，2011 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在天职国际执业，近三年复核上市公司审计报告不少于 15 家。

2. 诚信记录

上述人员近三年未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。

3. 独立性

上述人员能够在执行本项目审计工作时保持独立性，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。

4. 审计收费

公司 2026 年度审计费用为人民币 92 万元（其中财务报告审计费用为人民币 77 万元，内部控制审计费用为人民币 15 万元）。审计费用主要根据公司业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等因素，并结合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协商确定。

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

公司前任会计师事务所为致同事务所，已连续 9 年为公司提供审计服务。2025 年度，致同事务所为公司出具标准无保留意见的审计意见。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

为规范公司选聘会计师事务所承办公司审计业务行为，为保证公司财务报表的审计质量，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及公司《会计师事务所选聘制度》的规定，公司拟将 2026 年度审计机构改聘为天职国际。

（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宜与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方已明确知悉本次变更会计师事务所事项，并对本次变更无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 115 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他相关规定，做好沟通、配合和衔接工作。本次变更会计师事务所不会对公司年度报告的审计工作造成影响。

三、拟聘任会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会的履职情况

公司于 2026 年 8 月 24 日召开第四届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《关于选聘公司 2026 年度审计机构的议案》。公司董事会审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为其具备从事证券业务的资质和为上市公司提供审计服务的经验和能力。公司本次拟变更会计师事务所是根据公司战略发展、业务状况及审计工作的实际需要，并依据相关法律法规进行的变更，变更理由充分、恰当。同意公司聘任天职国际为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构，将本议案提交公司董事会审议。

（二）董事会审议和表决情况

公司于 2026 年 8 月 24 日召开第四届董事会第十四次会议，以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并通过了《关于选聘公司 2026 年度审计机构的议案》。董事会同意聘任天职国际为公司 2026 年度审计机构，聘期一年，同意将该议案提交公司股东会审议，并提请股东会授权公司管理层办理并签署相关服务协议等事项。

（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会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

陕西斯瑞新材料股份有限公司董事会

2026 年 8 月 26 日