

证券代码：002022

证券简称：科华生物

公告编号：2024-098

债券代码：128124

债券简称：科华转债

## 上海科华生物工程股份有限公司 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、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：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）；

2、原聘任的会计师事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）；

3、拟变更会计师事务所的原因：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》[财会（2023）4号]的规定，为更好地保证审计工作的审慎性、独立性与客观性，综合考虑上海科华生物工程股份有限公司（以下简称“公司”）业务发展和未来审计的需要，公司拟聘请容诚会计师事务所为公司2024年度财务报表和内部控制的审计机构。公司已就拟变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。

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《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

容诚会计师事务所由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26，首席合伙人肖厚发。

### （1）人员信息

截至 2023 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 179 人，共有注册会计师 1,395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

### （2）业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2023 年度收入总额为 287,224.60 万元，其中审计业务收入 274,873.42 万元，证券期货业务收入 149,856.80 万元。

容诚会计师事务所共承担 394 家上市公司 2023 年年报审计业务，审计收费总额 48,840.19 万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 282 家。

## 2、投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于 2 亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023年9月21日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“乐视网”）证券虚假陈述责任纠纷案〔（2021）京74民初111号〕作出判决，判决华普天健会计师事务所（北京）有限公司和容诚会计师事务所共同就2011年3月17日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健会计师事务所（北京）有限公司及容诚会计师事务所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

## 3、诚信记录

容诚会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 1 次、自律处分 1 次。

从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次，3 名从业人员受到行政处罚各 1 次，64 名从业人员受到监督管理措施 22 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 1 次、自律处分 1 次。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

项目合伙人：李飞，2015 年成为中国注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计业务，2015 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过龙旗科技（603341.SH）、骄成超声（688392.SH）、荣亿精密（873223.BJ）等多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：刘丽娟，2015 年成为中国注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计业务，2015 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过皓元医药（688131.SH）、国缆检测（301289.SZ）等多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：周佳欣，2021 年成为中国注册会计师，2019 年开始从事上市公司审计业务，2021 年开始在容诚会计师事务所执业。

项目质量控制复核人：欧维义，2007 年成为中国注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计业务，2013 年开始在容诚会计师事务所执业，近三年复核过卫宁健康（300253.SZ）、澳华内镜（688212.SH）、天顺风能（002531.SZ）等多家上市公司审计报告。

### 2、诚信记录

项目合伙人李飞、签字注册会计师刘丽娟、签字注册会计师周佳欣、项目质量复核人欧维义近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

### 3、独立性

容诚会计师事务所和项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《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

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司财务报表和内部控制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确定最终的审计收费。

项 目	2023 年度	2024 年度	增减
财务报表审计费用	170 万元（不含税）	140 万元（不含税）	减少 17.65%
内部控制审计费用	30 万元（不含税）	30 万元（不含税）	持平

## 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大华会计师事务所已连续为公司提供审计服务2年，上年度审计意见类型为标准无保留意见。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原因**

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》[财会（2023）4号]的规定，为更好地保证审计工作的审慎性、独立性与客观性，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司拟聘请容诚会计师事务所为公司2024年度财务报表和内部控制的审计机构。

### **（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况**

公司已就拟变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。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》等相关规定，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）审计委员会审议意见**

经核查容诚会计师事务所的有关资格证照、相关信息和诚信记录等资料，审计委员会认为容诚会计师事务所具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，能够为公司提供真实、公允的审计服务，满足公司年度审计工作的要求，同意聘请容诚会计师事务所为2024年度财务报表和内部控制审计机构。

### **（二）董事会对议案审议和表决情况**

公司于2024年11月8日召开第十届董事会第九次会议，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》，同意聘请容诚会计师事务所为2024年度审计机构。

### **（三）监事会对议案审议和表决情况**

公司于2024年11月8日召开第十届监事会第七次会议，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》。经审议，监事会认为：本次变更会计师事务所事项符合相关法律法规及《上海科华生物工程股份有限公司章程》等公司规章制度的有关规定。容诚会计师事务所具备证券、期货相关业

务许可等资格，能够满足为公司提供审计服务的资质要求。监事会同意聘请容诚会计师事务所为公司2024年度审计机构。

#### **（四）生效日期**

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司2024年第二次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

#### **四、备查文件**

- 1、第十届董事会审计委员会第六次会议决议；
- 2、第十届董事会第九次会议决议；
- 3、第十届监事会第七次会议决议；
- 4、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

上海科华生物工程股份有限公司董事会  
2024年11月9日