

证券代码：603038

证券简称：华立股份

公告编号：2025-056

东莞市华立实业股份有限公司

关于变更会计师事务所公告

本公司董事会及全体董事保证本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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：为充分保障东莞市华立实业股份有限公司（以下简称“公司”）年报审计工作安排，更好地适应公司未来业务发展及规范化需要，现综合考虑公司未来对整体审计工作的需要，公司拟聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）为公司 2025 年度财务审计以及内控审计机构。公司已就会计师事务所变更事宜与前任会计师事务所进行了沟通，前任会计师事务所对本次变更事项表示无异议。

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

名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91310106086242261L

类型：特殊普通合伙

注册地址：上海市静安区威海路 755 号 25 层

首席合伙人：张晓荣

成立日期：2013 年 12 月 27 日

经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、

法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

执业资质：会计师事务所执业证书（编号 31000008）；会计师事务所证券、期货相关业务许可证（证书号 32）；首批获准从事金融相关审计业务会计师事务所资质，批准文号：银发（2000）358 号；中国银行间市场交易商协会会员资格；军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书等相关资质；首批获得财政部、证监会从事证券服务业务会计师事务所备案。

2. 人员信息

截至 2024 年末，上会拥有合伙人 112 名，首席合伙人为张晓荣先生。截至 2024 年末，注册会计师 553 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 185 名。

3. 业务规模

上会 2024 年度经审计的业务收入 68,343.78 万元，其中审计业务收入 47,897.88 万元，证券业务收入 20,445.12 万元。2024 年度上会为 72 家上市公司提供年报审计服务，收费总额人民币 8,137.03 万元。这些上市公司主要行业涉及采矿业；制造业；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；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；水利、环境和公共设施管理业；租赁和商务服务业；建筑业；农林牧渔。

同行业上市公司审计客户 47 家。

4. 投资者保护能力

截至 2024 年末，上会计提的职业风险基金为零元、购买的职业保险累计赔偿限额为 10,000 万元，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。近三年上会无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

5. 诚信记录

上会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 7 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 1 次。21 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 0 次和纪律处

分 1 次。

(二) 项目信息

1. 基本信息

(1) 拟签字项目合伙人：胡卫升，1999 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在上会执业，2025 年起为公司提供审计服务；最近 3 年共签署 0 家上市公司审计报告。

(2) 拟签字注册会计师：刘青荣，2009 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计工作，2013 年开始在上会执业，2025 年起为公司提供审计服务；最近 3 年共签署 1 家上市公司审计报告。

(3) 拟担任质量控制复核人：张炜，2007 年起在上会执业并从事上市公司审计至今，同年成为注册会计师，2025 年起为公司提供审计服务；最近 3 年共签署 2 家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师近三年未发现其存在不良诚信记录，无因执业行为受到刑事处罚的情况，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，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。

拟担任质量控制复核人近三年受到行政监管措施 1 次，近三年未受到刑事处罚、行政处罚和自律处分。具体如下：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	张炜	2024-1-15	行政监管措施	中国证监会 四川证监局	因成都市贝瑞和康基因技术股份有限公司 2022 年年报审计项目受到中国证券监督管理委员会四川监管局出具警示函的行政监管措施。

3. 独立性

上会以及项目合伙人、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。

(三) 审计收费

1. 本期审计费用定价原则

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工

作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

2. 较上一期审计费用的同比变化情况

2024 年度审计收费 130 万元人民币。2025 年审计收费 130 万元人民币，其中财务报表审计费用为人民币 95 万元，内部控制审计费用为人民币 35 万元。本期审计总费用与 2024 年度持平。

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

前任会计师大信会计师事务所（特殊普通合伙）基本情况：

1. 统一社会信用代码：91110108590611484C
2. 企业类型：特殊普通合伙
3. 注册地址：北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
4. 资质情况：会计师事务所执业证书

公司于 2023 年与大信首次签订审计业务约定书，聘请大信为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构。自 2023 年开始已连续 2 年为公司提供审计服务。

上年度审计意见：2024 年度，大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司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的原因

为充分保障公司年报审计工作安排，更好地适应公司未来业务发展及规范化需要，综合考虑公司对审计服务的需求，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，履行相应的选聘程序，公司拟聘任上会为公司 2025 年度财务报表审计机构以及内控审计机构。

（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 2025 年度财务报表审计机构以及内控审计机构的相关事宜与原审计机构大信进行了充分的事先沟通，大信明确知悉本事项并确认无异议。

公司拟聘任的上会与大信进行了沟通，大信对以下事项进行了书面回复，具体如下：

1. 该公司管理层的正直诚信情况：未发现不诚信事项。
2. 与该公司管理层在重大会计、审计等问题上存在的意见分歧：不存在。

3. 与该公司治理层沟通的管理层舞弊、违反法律法规行为以及值得关注的内部控制缺陷：未发现。

4. 认为导致该公司变更会计师事务所的原因：业务发展需要。

5. 其它重大事项：不适用。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会审议意见

董事会审计委员认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）具备会计师事务所执业证书等相关业务资格，经对会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行综合评估，认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司财务及内控审计工作的要求，同意将变更会计师事务所的议案提交公司董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于2025年10月30日召开的第七届董事会第四次会议全票表决通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请上会为公司2025年度会计师事务所，并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。

特此公告。

东莞市华立实业股份有限公司董事会

2025年10月31日