

证券代码：870968

证券简称：开心文化

主办券商：国投证券

广州开心文化图书股份有限公司变更 2025 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为 2025 年度的审计机构。

（一）机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 9 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

首席合伙人：童益恭

2024 年度末合伙人数量：71 人

2024 年度末注册会计师人数：346 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：182 人

2024 年收入总额（经审计）：37,037.29 万元

2024 年审计业务收入（经审计）：35,599.98 万元

2024 年证券业务收入（经审计）：19,714.90 万元

2024 年上市公司审计客户家数：91 家

2024 年挂牌公司审计客户家数：65 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
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务
F	批发和零售业
M	科学研究和技术服务业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业

2024 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务
F	批发和零售业
M	科学研究和技术服务业
N	电力、热力、燃气及水生产和供应业

2024 年上市公司审计收费：11,906.08 万元

2024 年挂牌公司审计收费：1,479.50 万元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：3 家

2024 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：2 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：0 万元

职业保险累计赔偿限额：8,000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中不存在承担民事责任情况。

本次拟聘任的会计师事务所职业风险基金计提或职业保险购买符合《会计师事务所职业风险基金管理办法》《会计师事务所职业责任保险暂行办法》等相关规定。

3. 诚信记录

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)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 5 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

15 名从业人员近三年(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、行政处罚 0 次、监督管理措施 4 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。

(二) 项目信息

1. 基本信息

拟签字项目合伙人：杨新春，2006 年起取得注册会计师资格，2003 年起从事上市公司审计，2020 年开始在华兴会计师事务所(特殊普通合伙)执业，拟于为本公司提供 2025 年度审计服务；近三年签署了广弘控股、游族网络、东方锆业、奥飞娱乐等多家上市公司和挂牌公司审计报告。

拟签字注册会计师：张慧颖，2017 年起取得注册会计师资格，2014 年起从事上市公司审计，2019 年开始在华兴会计师事务所(特殊普通合伙)执业，拟于为本公司提供 2025 年度审计服务；近三年签署了奥飞娱乐、迈普医学、驱动力、易瑞生物等多家上市公司和挂牌公司审计报告。

拟项目质量控制复核人：周济平，2008 年起取得注册会计师资格，2008 年起从事上市公司审计，2020 年开始在华兴会计师事务所(特殊普通合伙)执业，拟于为本公司提供 2025 年度审计服务；近三年签署或复核了尚品宅配、达意隆、鹏辉能源等多家上市公司和挂牌公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年(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，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

4. 审计收费

本期（2025）审计收费未确定，其中年报审计收费未确定。

上期（2024）审计收费 35 万元，其中年报审计收费 35 万元。

本次拟聘任会计师事务所的审计费用，定价原则如下：综合考量事务所提供专业服务所需的知识技能、执业责任，专业人员的资历经验及服务耗时，结合本公司业务规模、所处行业、会计处理复杂程度，以及本次审计的人员配置、实际工作量和事务所合规收费标准，最终协商确定。

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

前任会计师事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：1 年

上年度审计意见类型：标准无保留审计意见

不存在已委任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

☐ 前任会计师事务所被立案调查

☐ 前任会计师事务所主动辞任

☐ 前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所

☒ 实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要

☐ 满足主管部门对会计师事务所轮换的规定

☐ 与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧

☐ 其他原因

（三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已事先与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已对本次变更事项无异议。前后任会计师事务所将根据《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》的有关规定进行相关沟通及配合工

作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会对议案审议和表决情况

2025 年 11 月 20 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于拟变更 2025 年年度财务报告会计师事务所的议案》。议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。回避表决情况：不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

（二）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。

四、备查文件

（一）《广州开心文化图书股份有限公司第四届董事会第五次会议决议》

广州开心文化图书股份有限公司

董事会

2025 年 11 月 21 日