

宏盛华源铁塔集团股份有限公司

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法律责任。

重要内容提示：

● 拟聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）

● 原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”）

● 变更会计师事务所的原因：综合考虑宏盛华源铁塔集团股份有限公司（以下简称“宏盛华源”或“公司”）业务发展和未来审计的需要，现有业务状况及年度审计需要，公司拟对会计师事务所进行变更。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。

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

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并

已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。注册地址为上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼，首席合伙人为朱建弟先生。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 691 家上市公司提供年报审计服务，主要包括制造业（496 家）、信息传输、软件和信息技术服务业（68 家）、科学研究和技术服务业（19 家）、批发和零售业（15 家）等，审计收费 8.32 亿元。本公司同行业上市公司审计客户 496 家。

2.投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

（1）起诉（仲裁）人：投资者；被诉（被仲裁）人：金亚科技、周旭辉、立信；诉讼（仲裁）事件：2014 年报；诉讼（仲裁）金额：尚余 1,000 多万，在诉讼过程中；诉讼（仲裁）结果：连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决已履行。

（2）起诉（仲裁）人：投资者；被诉（被仲裁）人：保千里、东北证券、银信评估、立信等；诉讼（仲裁）事件：2015 年重组、2015 年报、2016 年报；诉讼（仲裁）金额：80 万元；诉讼（仲裁）结果：一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15%承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额。

3.诚信记录

立信近三年未因执业行为受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次、无纪律处分，涉及从业人员 75 名。

（二）项目信息

1.基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：谢东良，2012 年成为中国注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计业务，2022 年开始在立信会计师事务所执业，2024 年开始为宏盛华源提供审计服务；近三年签署过中电电机（603988）、中船科技（600072）、经纬恒润（688326）、科德数控（688305）、内蒙新华（603230）等上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：王小芳，2016 年成为中国注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计业务，2022 年开始在立信会计师事务所执业；近三年签署过内蒙新华（603230）上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：崔云刚，2005 年成为中国注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计业务，2014 年加入立信会计师事务所；近三年签署或复核过大禹节水（300021）、鼎汉技术（300011）、铁建重工（688425）、英力特（000635）、中通客车（000957）等多家上市公司和挂牌公司审计报告。

2.诚信记录

项目合伙人兼签字注册会计师谢东良、签字注册会计师王小芳、项目质量控制复核人崔云刚近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚，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。

3.独立性

立信会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4.审计收费

审计收费定价原则：根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，结合本公司年报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。

2023 年度天职国际对公司财务审计费用为 120 万元，对公司内控审计费用为 30 万元，合计 150 万元。

公司拟就 2024 年度财务报表和内部控制审计项目向立信支付的审计费用为人民币 133.56 万元，其中，财务报表审计费用为 103.88 万元，内控审计费用为 29.68 万元。较 2023 年度审计费用减少 16.44 万元，同比降低 10.96%。

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天职国际,其为公司提供 2023 年度审计服务，对公司 2023 年财务报告和内控控制进行审计并出具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

综合考虑公司业务发展和整体审计的需要，公司拟聘任立信为公司 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

公司已就本次变更会计师事务所事项与天职国际进行了事前沟通，天职国际对此无异议。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》的有关规定，适时积极做好沟通及配合工作。

三、拟续聘/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对立信的相关资质和执业能力等情况进行了审查，认为：立信具备实施审计工作应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性，诚信状况良好，符合公司选聘会计师事务所的相关要求，本次变更会计师事务所理由恰当，审计委员会同意该议案并提交董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司第二届董事会第六次会议以 11 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，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，公司履行了会计师事务所的选聘程序，同意聘任立信为公司 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

（三）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提请公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

宏盛华源铁塔集团股份有限公司董事会

2024 年 11 月 26 日