

证券代码：300749

证券简称：顶固集创

公告编号：2024-062

广东顶固集创家居股份有限公司  
关于 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票  
聘请专项审计机构的公告

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。

广东顶固集创家居股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 7 月 10 日召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票聘请专项审计机构的议案》。具体情况如下：

### 一、聘请专项审计机构的情况说明

为顺利推进公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票相关事宜，经过综合评估及审慎考量，公司拟聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票的专项审计机构，为公司提供专项审计服务。董事会将根据 2023 年年度股东大会的授权以及公司实际情况和市场行情等因素与审计机构协商确定审计费用，并签署相关服务协议。

### 二、拟聘请专项审计机构基本情况

#### （一）机构信息

##### 1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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。

##### 2、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 1395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

##### 3、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本公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 282 家。

#### **4、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（特殊普通合伙）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。华普天健所及容诚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。

#### **5、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 13 次、自律监管措施 5 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，58 名从业人员受到监督管理措施 19 次、自律监管措施 5 次和自律处分 2 次。

### **（二）项目信息**

#### **1、基本信息**

项目合伙人：潘新华，2005 年成为中国注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过 5 家上市公司和挂牌公司审计报告。

项目签字注册会计师：陈文锋，2014 年成为中国注册会计师，2010 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过 1 家上市公司和挂牌公司审计报告。

项目质量复核人：陶亮，2010 年成为中国注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过多家上市公司审计报告。

## **2、上述相关人员的诚信记录情况**

项目质量复核人陶亮、签字注册会计师陈文锋、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。

项目合伙人潘新华于 2021 年 3 月因独立性管理、利用专家工作等原因收到中国证监会出具警示函的行政监管措施，于 2024 年 5 月因执业程序原因收到上海证券交易所出具警示函的行政监管措施。除此之外，项目合伙人潘新华近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施、纪律处分。

## **3、独立性**

容诚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：提请股东大会授权公司管理层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，并根据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。

## **三、本次聘请专项审计机构履行的程序**

### **（一）审计委员会审议意见**

公司董事会审计委员会对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信记录进行了充分了解和审查，认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）能够满足为公司提供审计服务的资质要求，具备审计的专业能力，同意聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票的专项审计机构，并同意将本议案提交公司董事会审议。

### **（二）独立董事专门会议审查情况**

经审核，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）是经中国证券监督管理委员会备案的会计师事务所，具备为上市公司提供审计服务的能力。公司此次拟聘请容诚会计

师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票事项提供审计服务，不存在损害公司和股东利益的情形，相关审议程序符合《公司章程》及相关法律法规的规定。我们同意聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票事项提供审计相关服务，并同意将本议案提交公司董事会审议。

### （三）董事会审议情况

公司于 2024 年 7 月 10 日召开的第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票聘请专项审计机构的议案》，为顺利推进公司以简易程序向特定对象发行股票相关事宜，根据 2023 年年度股东大会的授权，公司董事会同意聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票的专项审计机构，为公司提供专项审计服务。

### （四）监事会审议情况

公司于 2024 年 7 月 10 日召开的第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票聘请专项审计机构的议案》，监事会认为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力及诚信状况等方面符合公司要求，同意公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司以简易程序向特定对象发行股票专项审计机构，为公司提供专项审计服务。

### （五）生效日期

公司 2023 年年度股东大会已授权公司董事会为本次以简易程序向特定对象发行股票事宜聘请中介机构，以及处理与此有关的其他事宜。本次聘请审计机构事项自第五届董事会第六次会议审议通过并签署协议起生效。

特此公告。

广东顶固集创家居股份有限公司

董事会

2024 年 7 月 11 日