

广东顶固集创家居股份有限公司

关于聘任 2024 年度审计机构的公告

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。

特别提示：

1、2024 年度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、2023 年度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、变更会计师事务所的原因及前任会计师的异议情况：鉴于大华会计师事务所已连续 8 年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，保障公司年度报告质量，切实保护中小投资者利益，经公司审慎评估和研究拟聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，聘期一年。公司已就本事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事项并表示无异议；

4、本次拟变更会计师事务所事项符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定。公司审计委员会、董事会对本次变更会计师事务所事项无异议。本次变更事项尚需提交公司股东大会审议。

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《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，鉴于大华会计师事务所已连续 8 年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，保障公司年度报告质量，切实保护中小投资者利益，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，为公司提供 2024 年度财务报告审计和内部控制审计服务，聘期一年。本事项尚需提交公司股东大会审议。具体情况如下：

一、拟聘会计师事务所基本情况

## **（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

容诚会计师事务所的审计服务收费是根据公司业务复杂程度、预计工作量，及各级别员工投入的工时等因素确定。2024 年度审计服务项目收费 80 万元，其中 2024 年度财务报告审计费用为 60 万元，内部控制审计费用为 20 万元。

## **二、拟变更会计师事务所的说明**

### **（一）前任会计师事务所的基本情况**及上年度审计意见

公司大华会计师事务所已为公司提供审计服务 8 年，大华会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及内部控制进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

本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**

鉴于大华会计师事务所已连续 8 年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，保障公司年度报告质量，切实保护中小投资者利益，经公司审慎评估和研究拟聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。本次变更会计师事务所是考虑公司业务发展情况及整体审计的需要，不存在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的情形。

### **（三）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大华会计师事务所、容诚会计师事务所进行充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项且对此无异议。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**

公司于 2024 年 7 月 7 日召开董事会审计委员会审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》。公司董事会审计委员会对容诚会计师事务所进行了审查，认为容诚会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的专业能力，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况满足公司财务报告及内部控制审计工作的要求，同意聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，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，容诚会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的专业能力，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况满足公司财务报告及内部控制审计工作的要求。我们认为聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定，审议程序符合法律法规的相关要求，因此，同意将该议案提交公司董事会审议。

### **（三）董事会对议案审议和表决情况**

公司于 2024 年 7 月 10 日召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》。

### **（四）生效日期**

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

## **四、备查文件**

- 1、公司第五届董事会第六次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第七次会议决议；
- 3、审计委员会会议决议；
- 4、独立董事专门会议决议；
- 5、容诚会计师事务所相关资质文件；
- 6、深交所要求的其他文件。

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