

证券代码：605136 证券简称：丽人丽妆 公告编号：2024-042

## 上海丽人丽妆化妆品股份有限公司 关于变更 2024 年度审计机构的公告

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：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：  
因普华永道中天已连续 11 年为上海丽人丽妆化妆品股份有限公司（以下简称“公司”）提供审计服务，经综合考虑现有业务状况、发展需求及整体审计需求，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，公司拟聘任立信为公司 2024 年度报告审计机构和内部控制审计机构，期限为一年。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任审计机构普华永道中天进行了充分沟通，普华永道中天对本次变更会计师事务所相关事项表示理解且无

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，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。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。

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。

2023 年度经审计的收入总额为 50.01 亿元，审计业务收入为 35.16 亿元，证券业务收入为 17.65 亿元。2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，涉及的主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业等，与本公司同行业上市公司审计客户家数为 10 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。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014年报	尚余1,000多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015年重组、2015年报、2016年报	80万元	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1次、监督管理措施29次、自律监管措施1次，涉及从业人员75名，无纪律处分。根据相关法律法规的规定，前述事项不影响立信继续承接或执行证券服务业务和其他相关业务。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在立信执业时间	开始为本公司提供审计服务
项目合伙人	葛伟俊	2000年6月	1996年	2008年12月	2024年
签字注册会计师	王薇	2003年11月	2004年	2008年12月	2024年
项目质量控制复核人	朱育勤	2000年6月	1997年	2000年9月	2024年

### 2、近三年签署或复核上市公司审计报告情况

### (1) 项目合伙人：葛伟俊

时间	上市公司名称	职务
2021年-2022年	江苏图南合金股份有限公司	项目合伙人
2020年-2023年	分众传媒信息技术股份有限公司	项目合伙人
2023年	上海司南卫星导航技术股份有限公司	项目合伙人
2023年	苏文电能科技股份有限公司	项目合伙人
2020年-2022年	地素时尚股份有限公司	项目质量控制复核人
2021年-2023年	上海雅运纺织化工股份有限公司	项目质量控制复核人
2022年-2023年	中电环保股份有限公司	项目质量控制复核人
2022年-2023年	江苏综艺股份有限公司	项目质量控制复核人
2022年-2023年	上海晨光文具股份有限公司	项目质量控制复核人
2022年-2023年	江苏瑞泰新能源材料股份有限公司	项目质量控制复核人
2022年-2023年	云赛智联股份有限公司	项目质量控制复核人
2022年-2023年	博通集成电路（上海）股份有限公司	项目质量控制复核人
2023年	绵阳富临精工股份有限公司	项目质量控制复核人
2023年	成都盟升电子技术股份有限公司	项目质量控制复核人
2023年	宁波德昌电机股份有限公司	项目质量控制复核人

### (2) 签字会计师：王薇

时间	上市公司名称	职务
2020年-2023年	分众传媒信息技术股份有限公司	签字会计师

### (3) 项目质量控制复核人：朱育勤

时间	上市公司名称	职务
2018年-2022年	苏州固锝电子股份有限公司	项目合伙人
2020年-2023年	吴通控股集团股份有限公司	项目合伙人
2020年-2023年	上海第一医药股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	上海物资贸易股份有限公司	项目合伙人
2023年	重庆长安汽车股份有限公司	项目合伙人
2019年-2023年	西藏易明西雅医药科技股份有限公司	项目质量控制复核人
2020年-2023年	上海沿浦金属制品股份有限公司	项目质量控制复核人
2020年-2023年	分众传媒信息技术股份有限公司	项目质量控制复核人

时间	上市公司名称	职务
2021年-2023年	福建永福电力设计股份有限公司	项目质量控制复核人

### 3、诚信记录

以上人员近三年未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、监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### 4、独立性

立信及以上项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

### 5、审计收费

公司拟聘任立信为 2024 年度审计机构，2024 年度审计费用不超过人民币 188.00 万元（含税）（其中财务报表审计服务不超过人民币 156.00 万元，内部控制审计服务不超过人民币 32.00 万元），具体金额需综合考虑公司业务规模、会计处理复杂程度等多方面因素，并结合公司年报审计需配备的审计人员情况、投入的工作量及事务所的收费标准等，经协商后最终确定。公司董事会将提请股东大会授权公司管理层根据相关政策规定、行业标准和公司审计的实际工作情况确定最终的年度审计费用。

### 6、审计费用相比去年变动超过 20%的情况说明

公司 2024 年审计费用预计为不超过 188.00 万元（含税），公司 2023 年实际支付的审计费用为 277.60 万元（含税），变动为-32.28%。2024 年度审计费用下降主要系公司本着在不降低审

计质量的前提下，能尽量节省相关费用开支。公司本次拟聘任的立信从《2022 年度会计师事务所综合评价百家排名信息》上来看，排名第五，事务所及相关项目合伙人均有本行业审计经验。

此外，公司也参考了同行业其他上市公司披露的 2023 年度审计费用后，认为立信审计费用报价处于合理范围，公司对于其审计报价予以认可。

## 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审计意见

公司原聘任的会计师事务所为普华永道中天，普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室。

在执行完 2023 年度审计工作后，普华永道中天已连续 11 年为公司提供审计服务。普华永道对公司 2023 年度财务报表进行审计并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

本次变更会计师事务所主要是由于普华永道中天已连续 11 年为公司提供审计服务，且考虑公司现有业务状况、发展需求及

整体审计需要做出的决定，公司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）上市公司与前任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所相关事项与普华永道中天进行了沟通，普华永道中天对更换会计师事务所相关事项表示理解且无异议。由于公司 2024 年度会计师事务所选聘工作尚需提交公司股东大会批准，前后任会计师事务所沟通后均表示将按照《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》的要求，适时积极做好相关沟通及配合工作。

## 三、拟变更会计师事务所履行的程序

1、2024 年 8 月 26 日，公司董事会审计委员会召开 2024 年第 2 次会议，同意聘请立信为公司 2024 年年度审计机构。董事会审计委员会认为，立信具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、适当，同意聘任立信为公司 2024 年度审计机构，并将该项议案提交公司董事会审议。

2、2024 年 8 月 27 日，公司召开第三届董事会第十二次会议。会议审议通过了《关于变更公司 2024 年度审计机构的议案》，同意聘请立信为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构，并提请股东大会授权公司管理层根据公司实际业务情况和市场等情况确定 2024 年度具体审计费用。

公司董事会认为：立信具备专业胜任能力、投资者保护能力，拥有良好的诚信记录，能够在执业中保持独立性，满足公司外部

审计工作要求。同意立信为公司 2024 年度审计机构，同意变更会计师事务所事项，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

#### 四、其他

《关于变更公司 2024 年度审计机构的议案》尚须提交公司 2024 年第一次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。公司与立信的业务约定书将在股东大会审议通过后择时签订。

特此公告。

上海丽人丽妆化妆品股份有限公司董事会

2024 年 8 月 29 日