证券代码：300749

证券简称：顶固集创

公告编号：2025-044

广东顶固集创家居股份有限公司

关于续聘 2025 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。

广东顶固集创家居股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第十次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）为公司 2025 年度审计机构，为公司提供 2025 年度财务报告审计和内部控制审计服务，聘期一年。本议案尚需提交公司股东会审议。具体情况如下：

一、拟续聘会计师事务所的情况说明

容诚会计师事务所具备从事证券、期货相关业务的资格，具有上市公司审计工作的丰富经验和专业素养，能较好的满足公司健全内部控制和财务审计工作的要求。容诚会计师事务所自与公司合作以来，其执业过程中坚持独立审计原则，切实履行审计机构应尽的职责，出具的报告能客观、真实的反映公司的经营成果和财务状况。经审计委员会提议，公司拟续聘容诚会计师事务所作为公司 2025 年度审计机构，聘期一年。

二、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

容诚会计师事务所由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华普天健”）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 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

2、人员信息

截至 2024 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 212 人，共有注册会计师 1,552 人，其中 781 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 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。容诚会计师事务所投保的职业保险足以覆盖赔偿金额。

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 14 次、自律监管措施 6 次、纪律处分 2 次和纪律处分 1 次。

63 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 3 次（同一个项目）、监督管理措施 21 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 4 次和自律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：吴萃柿，2008年12月成为中国注册会计师，2005年开始从事上市公司审计业务，2024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；近三年签署过超过10家上市公司和挂牌公司审计报告。

项目签字注册会计师：陈金龙，2015年成为注册会计师，2016年开始从事上市公司审计业务，2024年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过紫建电子、泰永长征、联合精密、顶固集创共计4家上市公司审计报告。

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公司审计报告。

2、上述相关人员的诚信记录情况

项目质重复核人陶亮、项目合伙人吴萃柿、签字注册会计师陈金龙近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、未受到行业主管部门的行政处罚、未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况；受到行政监督管理措施1次，具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	吴萃柿	2023/11/15	行政监管措施	中国证券监督管理委员会重庆证监局	重庆市紫建电子股份有限公司2022年年报审计，被出具警示函的行政监管措施
2	陈金龙	2023/11/15	行政监管措施	中国证券监督管理委员会重庆证监局	重庆市紫建电子股份有限公司2022年年报审计，被出具警示函的行政监管措施

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

容诚会计师事务所为公司提供 2024 年年度财务报表审计及内部控制审计服务费用合计为人民币 80 万元。公司董事会提请股东大会授权管理层根据 2025 年具体工作量及市场价格水平，综合考虑公司的业务规模、工作的复杂程度、所需要投入的人员配置等因素，确定 2025 年度审计费用。

三、拟续聘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容诚会计师事务所进行了资格审查，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 2025 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 2025 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

公司第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》。经审核，董事会同意续聘容诚会计师事务所为公司 2025 年度审计机构，董事会提请股东大会授权公司管理层根据公司 2025 年度的具体审计要求和审计范围与容诚协商确定审计费用。

（四）监事会会议审议和表决情况

公司第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》。监事会认为：容诚会计师事务所具备证券业从业资格，其在担任公司审计机构期间，严格遵守国家相关的法律法规，坚持独立审计原则，客观、公正地为公司提供了专业、优质的审计服务，公允合理地发表独立审计意见，切实履行了审计机构职责。同意续聘容诚会计师事务所为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。

（五）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，并自公司股东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十次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十次会议决议；
- 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

2025年4月21日