

承德露露股份公司

关于拟变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要提示：

- 1、拟聘任的会计师事务所：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚”）。
- 2、原聘任的会计师事务所：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）
- 3、拟变更会计师事务所的原因：公司原审计机构天职国际因人力资源配置及整体工作安排原因，预计难以完成公司 2025 年度财务报告及内部控制审计工作，已向公司提出辞任。为保证公司审计工作正常开展，经履行邀请招标程序并根据评审结果，公司拟聘任容诚为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。
- 4、公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。公司董事会、审计委员会对本次拟变更审计机构的事项均不存在异议，该事项尚需提交公司股东大会审议。
- 5、公司拟变更会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会

印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财会〔2023〕4号)的规定。

公司于2025年12月8日召开第八届董事会2025年第二次临时会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任容诚为公司2025年度财务审计机构和内部控制审计机构，并提交公司2025年第三次临时股东会审议，现将有关事项公告如下：

一、拟变更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(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196人，共有注册会计师1549人，其中781人签署过证券服务业务审计报告。

3. 业务规模

容诚经审计的2024年度收入总额为251,025.80万元，其中审计业务收入234,862.94万元，证券期货业务收入123,764.58万元。

容诚共承担518家上市公司2024年年报审计业务，审计收费总额62,047.52万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚对公司所在的相同行业(制造业)

上市公司审计客户家数为 383 家。

4. 投资者保护能力

容诚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 2.5 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，判决华普天健咨询（北京）有限公司（以下简称“华普天健咨询”）和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚特普”）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。华普天健咨询及容诚特普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 1 次、监督管理措施 16 次、自律监管措施 10 次、纪律处分 3 次、自律处分 1 次。

86 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 4 次（共 2 个项目）、监督管理措施 25 次、自律监管措施 8 次、纪律处分 7 次、自律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：闫长满，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，2008 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过桃李面包、中触媒、芯源微等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：刘得钰，2017 年成为中国注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计业务，2018 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过桃李面包、七彩化学审计报告。

项目签字注册会计师：吴雪梦，2020 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2015 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过七彩化学审计报告。

项目质量复核人：姚艳君，2008 年成为中国注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计业务，2020 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年复核过多家上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人闫长满、签字注册会计师刘得钰、签字注册会计师吴雪梦、项目质量复核人姚艳君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。

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》和《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的情形。

4、审计收费

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、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。

本期审计费用合计 68 万元（含税），其中财务报告审计收费人民币 58 万元，内部控制审计收费 10 万元。本期较上期年报审计费用无变化。

二、拟变更会计师事务所的说明

（一）前任会计师事务所的说明

公司 2024 年度财务报告及内部控制审计工作由天职国际担任,2024 年度审计意见为标准无保留意见。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原因

公司原审计机构天职国际因人力资源配置及整体工作安排原因, 预计难以完成公司 2025 年度财务报告及内部控制审计工作, 已向公司提出辞任。为保证公司审计工作正常开展, 经履行邀请招标程序并根据评审结果, 公司拟聘任容诚为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本事项与前后任会计师事务所进行充分沟通, 前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事项并确认无异议。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》和其他有关要求, 积极沟通做好后续相关配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会对容诚的执业情况进行了充分的了解, 在查阅了有关资格证照、相关信息和诚信记录后, 认可该会计师事务所的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。审计委员会同时对此次变更会计师事务所的原因进行了全面的了解和审查, 同意聘任容诚为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构, 并提交公司董事会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

2025 年 12 月 8 日, 公司第八届董事会 2025 年第二次临时会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》, 表决结果: 8 票同意, 0 票

反对，0票弃权，同意聘任容诚为公司2025年度财务报告审计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、第八届董事会2025年第二次临时会议决议；
- 2、第八届董事会审计委员会2025年第六次会议决议；
- 3、天职国际关于辞任承德露露股份公司2025年度审计机构的函；
- 4、事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

承德露露股份公司

董 事 会

二〇二五年十二月九日