

证券代码：874607

证券简称：唇动食品

主办券商：一创投行

唇动食品股份有限公司变更 2025 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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个别及连带法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)为 2025 年度的审计机构。

(一) 机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2019 年 11 月 8 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#

首席合伙人：李秀峰

2024 年度末合伙人数量：51 人

2024 年度末注册会计师人数：281 人

2024 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：8 人

2024 年收入总额（经审计）：19,616.78 万元

2024 年审计业务收入（经审计）：15,122.58 万元

2024 年证券业务收入（经审计）：262 万元

2024 年上市公司审计客户家数：3 家

2024 年挂牌公司审计客户家数：2 家

2024 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
—	—
—	—
—	—

2024 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
—	—
—	—
—	—
—	—

2024 年上市公司审计收费：240 万元

2024 年挂牌公司审计收费：22 万元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：2 家

2024 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：2 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：0 万元

职业保险累计赔偿限额：8000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

3. 诚信记录

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）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 0 次、自律监

管措施 0 次和纪律处分 0 次。

2 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 0 次、监督管理措施 2 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

拟签字项目合伙人，余立范女士，2009 年获得中国注册会计师资质，2009 年开始从事上市公司审计，2024 年开始在中瑞诚执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司 0 家；

拟担任质量复核合伙人，范小虎，1999 年成为注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在中瑞诚执业，2025 年开始为本公司提供审计服务。近三年复核上市公司审计报告 5 家：长沙景嘉微电子股份有限公司、北京数码视讯科技股份有限公司等；近三年复核挂牌公司审计报告超 5 家；

拟签字注册会计师，王红庆先生，2024 年获得中国注册会计师资质，2022 年开始从事上市公司审计，2025 年开始在中瑞诚执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司 0 家。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，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。

3. 独立性

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

本期（2025）审计收费未确定，其中年报审计收费未确定。

上期（2024）审计收费 30 万元，其中年报审计收费 30 万元。

无。

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度审计意见

前任会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：3 年

上年度审计意见类型：标准无保留意见

不存在已委任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

☐ 前任会计师事务所被立案调查

☐ 前任会计师事务所主动辞任

☐ 前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所

☒ 实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要

☐ 满足主管部门对会计师事务所轮换的规定

☐ 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

☐ 其他原因

（三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已确认本次变更会计师事务所将按《中国注册会计师审计准则 1153 号-前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》及相关执业准则的有关规定，适时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）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 12 月 12 日召开第一届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于变更公司 2025 年会计师事务所的议案》，同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。本议案不涉及关联交易，无需回避表决。该议案尚需提交公司 2025 年第二次临时股东大会审议。

（二）审计委员会意见

董事会审计委员会各位委员对中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况进行了审查，认为中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备审计的专业能力、投资者保护能力，不存在违反《中国注册会计师执业道德守则》对独立性要求的情形，具备良好的诚信状况，同意中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）为唇动食品股份有限公司2025年度审计服务会计师事务所，同意将该议案提交董事会审议。

（三）独立董事的事前认可情况和独立意见

独立董事事前认可意见：全体独立董事认为中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备相应的专业胜任能力，具备独立性、投资者保护能力以及为公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司财务报告、内部控制报告审计工作的要求，不存在损害公司利益的全体股东利益的情形。全体独立董事同意将《关于变更公司2025年会计师事务所的议案》提交董事会审议。

独立董事独立意见：全体独立董事认为中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备相应的专业胜任能力，具备独立性、投资者保护能力以及为公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司财务报告、内部控制报告审计工作的要求。公司审议程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司利益和全体股东利益的情形，全体独立董事同意该议案。

（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会审议。

四、备查文件

《唇动食品股份有限公司第一届董事会第十一次临时会议决议》

唇动食品股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 15 日