

证券代码：603408 证券简称：建霖家居 公告编号：2024-049

厦门建霖健康家居股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

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”）

●原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”）

●变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：为保障厦门建霖健康家居股份有限公司（以下简称“公司”）年度审计工作的顺利推进，综合考虑公司的业务情况和实际管理需求，经公司审慎评估和研究，并与大华、容诚友好沟通，公司拟聘请容诚为公司2024年度财务报告及内部控制审计机构。公司已就本次变更会计师事务所事项与大华进行充分沟通，大华已知悉本次变更事项且对此无异议。

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

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 1,395 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（以下简称“华普天健所”）和容诚共同就 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 15 次、自律监管措施 5 次、自律处分 1 次。

从业人员近三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，64 名从业人员受到监督管理措施 22 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 1 次、自律处分 1 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：王准，2007 年 11 月成为注册会计师，2003 年 1 月开始从事上市公司审计，2024 年开始在容诚会计师事务所执业，2022 年开始为建霖家居提供审计服务；近三年签署过建霖家居（603408）等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：杨七虎，2007年11月成为中国注册会计师，2010年1月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年开始为建霖家居提供审计服务；近三年签署过北斗星通(002151)等多家上市公司审计报告。

项目质量复核人：郑纪安，中国注册会计师，2009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. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人近三年因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况，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	杨七虎	2022/3/14	行政监管措施	中国证监会上海专员办	江西世龙实业股份有限公司2020年年报审计项目

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

审计收费定价原则：根据建霖家居的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据建霖家居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。

本期年报审计费用为 119.5 万元，较上期审计费用未有变化。

本期内控审计费用为 15 万元，较上期审计费用未有变化。

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

公司前任会计师事务所大华已连续多年为公司提供审计服务，此期间大华坚持独立审计原则，勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务报表及内控情况，切实履行财务审计机构应尽的责任，从专业角度维护公司和股东合法权益，对公司 2023 年度财务报告和 2023 年度内部控制评价报告出具标准无保留意见的审计意见。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的原因

为保障公司年度审计工作的顺利推进，综合考虑公司的业务情况和实际管理需求，经公司审慎评估和研究，并与大华、容诚友好沟通，公司拟聘请容诚为公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。

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、容诚进行充分沟通，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 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、拟变更会计事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司第三届董事会审计委员会 2024 年第四次会议已对拟聘任会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了事前审核，认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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，能够满足公司审计工作需求，公司聘任会计师事务所的理由充分、恰当，不存在损害公司及股东利益的情形，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2024 年度财务审计机构和内控审计机构。

（二）董事会的审议和表决情况

公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，表决情况：9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2024 年度财务审计机构和内控审计机构。

（三）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。

特此公告。

厦门建霖健康家居股份有限公司董事会

2024年10月26日