

## 安徽华业香料股份有限公司

### 关于拟变更会计师事务所的公告

本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”）。
- 变更会计事务所的原因：综合考虑安徽华业香料股份有限公司（以下简称“公司”）业务发展需要及会计师事务所人员安排及工作计划等情况，公司拟变更容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2024年度财务及内部控制审计机构。
- 此次变更严格遵循《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，确保审计机构变更程序的合规性。同时，公司就变更会计师事务所事宜与前任会计师事务所以及拟聘任会计师事务所已进行充分沟通，双方对变更事宜均无异议。
- 该事项已经公司第五届董事会审计委员会以及董事会审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

#### 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），其前身是华普天健会计师事务所（特殊普通合伙），该事务所初始成立于1988年8月，在2013年12月10日，事务所改制为特殊普通合伙企业。作为国内最早获得证券服务业务资格的会计师事务所之一，容诚长期以来深耕于证券服务领域。该事务所的登记办公地点设于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。肖厚发先生担任首席合伙人一职，领导

着整个团队。

## 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 1395 人，其中 745 人签署过证券服务业务审计报告。

## 3、业务规模

容诚会计师事务所于 2024 年 5 月 31 日披露了从事证券服务业务年度信息。据此了解容诚经审计的 2023 年度收入总额为 287,224.60 万元，较 2022 年业务收入上涨 7.9%，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。同时，容诚会计师事务所共承担 394 家上市公司 2023 年年度报告审计业务，由此获得审计收费总额 48,840.19 万元，其客户分布广泛，主要行业涵盖制造业、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以及批发和零售业。容诚会计师事务所对安徽华业香料股份有限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经购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额超过 2 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。

## 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 13 次、自律监管措施 5 次、自律处分 1 次。

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，3 名从业人员受到行政处罚各 1 次，58 名从业人员受到监督管理措施 19 次、自律监管措施 5 次和自律处分 2 次。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

项目合伙人：宁云，2002 年成为中国注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计业务，2001 年开始在容诚所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过洽洽食品、美邦股份、万朗磁塑等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师 1：李鹏，2017 年成为中国注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计业务，2012 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；近三年签署过瑞纳智能、悦康药业等上市公司审计报告。

项目签字注册会计师 2：高山，2015 年成为中国注册会计师，2014 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，2022 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过中电兴发等上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：庞红梅，1997 年成为中国注册会计师，1996 年开始从事上市公司审计业务，1995 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过铜陵有色、铜冠铜箔、芯瑞达等多家上市公司和挂牌公司审计报告。

### 2、诚信记录

项目合伙人宁云、签字注册会计师李鹏、高山，项目质量复核人庞红梅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》对独立性要求的情形。

### 4、审计收费

2024 年度审计费用 55 万元，其中财务报表审计费用 45 万元，内部控制审计 10 万元。审计费用系根据公司业务规模及分布情况，预计投入的人员及工时等因素确定，审计费用同比上年增加 5 万元。

## 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

公司原聘任的会计师事务所为大华会计师事务所（特殊普通合伙），该所已连续为公司提供 7 年的审计服务，对公司 2023 年度财务报告的审计意见类型为标准无保留意见。公司本次变更会计师事务所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

综合考虑公司业务发展的需要及会计师事务所人员安排及工作计划等情况，公司拟变更容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度财务及内部控制审计机构。

## （三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就会计师事务所变更事宜与原聘任审计机构大华及拟聘任审计机构容诚进行沟通，双方均对本次变更安排表示理解和接受，无任何异议。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》及其他有关规定，积极做好沟通及配合。

## 三、拟变更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按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的要求，指导公司确定了会计师事务所的评价要素和具体评分标准，对聘任公司 2024 年度财务及内部控制审计服务机构的选聘文件进行了认真审查，对选聘过程进行了监督，对容诚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审核和评价，认为容诚会计师事务所具备为公司提供财务和内部控制审计服务的专业能力和资质，能够满足公司 2024 年度财务以及内部控制审计要求，公司本次拟变更会计师事务所事项理由充分恰当，选聘工作的相关程序符合法律规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，董事会审计委员会同意向公司董事会提议聘任容诚为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构。

### （二）董事会的审议和表决情况

2024 年 8 月 20 日，公司第五届董事会第四次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于拟变更会计师事务所》的议案，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构，审计费用合计人民币 55 万元。

### （三）监事会的审议和表决情况

2024 年 8 月 20 日，公司第五届监事会第四次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于拟变更会计师事务所》的议案。监事会认为：公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，选聘会计师事务所程序符合相关法律法规和公司制度要求；容诚具备应有的执业资质，在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意聘任容诚为公司 2024

年度财务及内部控制审计机构。

(四) 生效日期

本次拟变更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。

**四、备查文件**

- 1、第五届董事会审计委员会会议决议;
- 2、第五届董事会第四次会议决议;
- 3、第五届监事会第四次会议决议;
- 3、容诚会计师事务所(特殊普通合伙)基本情况及相关资质文件。

特此公告

安徽华业香料股份有限公司

董事会

2024年8月22日