

龙岩高岭土股份有限公司

关于续聘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：

● 拟续聘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“容诚会计师事务所”）

一、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（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

容诚会计师事务所经审计的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。

容诚会计师事务所共承担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。容诚会计师事务所对龙高股份公司所在的相同行业上市公司审计客

户家数为7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1次、监督管理措施15次、自律监管措施9次、纪律处分3次、自律处分1次。

79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24次、自律监管措施6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：梁宝珠，2005年成为中国注册会计师，2000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，2023年开始为龙岩高岭土股份有限公司提供审计服务。近三年签署过多家公司上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：郭毅辉，2013年成为中国注册会计师，2011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，2021年开始为龙岩高岭土股份有限公司提供审计服务。近三年签署过多家公司上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：陈冬菁，2020年成为中国注册会计师，2013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，2023年开始为龙岩

高岭土股份有限公司提供审计服务。近三年签署过多家公司上市公司审计报告。

项目质量控制复核人（拟）：叶春，2003年成为中国注册会计师，2003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上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人梁宝珠、签字注册会计师郭毅辉、签字注册会计师陈冬菁、项目质量控制复核人叶春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

审计收费定价原则：根据本公司的业务规模、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。

公司 2025 年度审计费用共 67.5 万元（含税），其中：2025 年度财务报表审计费用 52.5 万元（含税）；2025 年度与财务报表相关内部控制审计费用 15 万元（含税）。2025 年度审计费用较上一年度审计费用（75 万元）下降 7.5 万元。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

2025年10月17日，公司第二届董事会审计委员会第二十五次会议审议通过了《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》，审计委员会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充分的了解和审查，认为容诚会计师事务所在2024年度为公司提供审计服务工作中，遵循独立、客观、公正的执业准则，按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，较好地完成了公司委托的各项工作。容诚会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，公司续聘容诚会计师事务所不存在损害公司及股东利益的情形，审计委员会一致同意续聘容诚会计师事务所为公司2025年度财务报表和内部控制的审计机构，并提交董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

2025年10月22日，公司召开第二届董事会第四十三次会议及第二届监事会第三十一次会议，审议通过《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所为公司2025年度财务报表和内部控制的审计机构，并提交股东大会审议，同时提请股东大会授权公司管理层办理并签署相关服务协议等事项。

（三）生效日期

本次续聘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。

龙岩高岭土股份有限公司董事会

2025年10月23日