

证券代码：600539

证券简称：狮头股份

公告编号：临 2025-074

狮头科技发展股份有限公司 关于聘任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个别及连带责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因：鉴于 2024 年度审计机构永拓会计师事务所聘期已满，为更好匹配公司后续发展需要，满足新阶段的审计需求，经公司综合评估及审慎研究后，拟聘任天健会计师事务所担任公司 2025 年度审计机构，负责公司 2025 年度财务报告审计及内部控制审计工作。
- 本事项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。

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

首席合伙人：钟建国

截至 2024 年 12 月 31 日，天健会计师事务所合伙人（股东）241 人，注册会计师 2,356 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 904 人。

天健会计师事务所 2024 年度业务收入为 29.69 亿元，其中，审计业务收入

为 25.63 亿元，证券业务收入为 14.65 亿元。2024 年度，天健会计师事务所上市公司年报审计项目 756 家，收费总额 7.35 亿元，涉及的主要行业包含制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。本公司同行业上市公司审计客户 18 家。

2、投资者保护能力

天健会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，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。

天健会计师事务所近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健会计师事务所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健会计师事务所	2024 年 3 月 6 日	天健会计师事务所作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健会计师事务所需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健会计师事务所已按期履行判决）

上述案件已完结，天健会计师事务所已按期履行终审判决，不会对天健会计师事务所履职能力产生任何不利影响。

3、诚信记录

天健会计师事务所近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次，纪律处分 2 次，未受到刑事处罚。67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、

监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分 13 人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：孙敏，2003 年起成为注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计，2003 年开始在天健会计师事务所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 9 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：王晓康，2015 年起成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在天健会计师事务所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 4 家上市公司年度审计报告。

项目质量控制复核人：魏标文，2003 年起成为注册会计师，2001 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在天健会计师事务所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核 13 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、项目质量复核人员近三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、纪律处分的情况。

3、独立性

天健会计师事务所及项目合伙人、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

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。

审计费用变动情况：公司 2025 年度审计费用 80 万元，其中财务报告审计费用 60 万元，内部控制审计费用 20 万元，分别较上年增加 7 万元和 10 万元。主要原因系公司综合考虑会计师事务所的执业记录、资质条件、人力及其他资源配置、工作方案、质量管理水平、信息安全管理等多个评价要素确定审计费用。

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

永拓会计师事务所作为公司年度财务报告及内部控制审计机构，已为公司提供连续的年度审计服务 3 年。2024 年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告。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

鉴于 2024 年度审计机构永拓会计师事务所聘期已满，为更好匹配公司后续发展需要，满足新阶段的审计需求，经公司综合评估及审慎研究后，拟聘任天健会计师事务所担任公司 2025 年度审计机构，负责公司 2025 年度财务报告审计及内部控制审计工作。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就上述变更会计师事务所有关事宜与前后任会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所均对本次变更事宜无异议。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》的有关规定，积极做好有关沟通及配合工作。

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通过对天健会计师事务所的执业资质、投资者保护能力、从业人员信息、业务经验及诚信记录等方面进行充分审查，认为天健会计师事务所具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、良好的诚信状况与独立性，公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意聘请天健会计师事务所为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于 2025 年 12 月 3 日召开公司第九届董事会第二十六次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，该事项尚需提交公司股东大会审议。

（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。

狮头科技发展股份有限公司董事会

2025 年 12 月 4 日