

熊猫乳品集团股份有限公司

关于拟续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：本次续聘会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的规定。

熊猫乳品集团股份有限公司（以下简称“熊猫乳品”或“公司”）于2026年4月15日召开公司第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）为公司2026年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年。本议案尚需提交公司2025年年度股东会审议。具体情况如下：

一、拟续聘会计师事务所事项的情况说明

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在上年度为公司提供财务审计等服务中尽职、尽责，严格按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正地对公司会计报表发表了意见。

为保持审计工作的连续性和稳定性，公司拟继续聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2026年度审计机构，聘期一年。2026年度审计费用为110万元，其中2026年年报审计业务的报酬为90万元，较上期审计费用减少5万元；2026年内部控制审计业务的报酬为20万元，较上期审计费用未发生变化。

二、拟续聘会计师事务所的基本信息

1、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2025年12月31日,容诚会计师事务所共有合伙人233人,共有注册会计师1507人,其中856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熊猫乳品集团股份有限公司所在的同行业上市公司审计客户家数为383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2.5亿元,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12次、自律监管措施11次、纪律

处分 4 次、自律处分 1 次。

98 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 20 次、自律监管措施 8 次、纪律处分 9 次、自律处分 1 次。

2、项目信息

（1）基本信息

项目合伙人：何双，2014 年成为中国注册会计师，2007 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，2026 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：郭敏敏，2016 年成为中国注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计业务，2025 年开始在容诚会计师事务所执业，2026 年开始为熊猫乳品集团股份有限公司提供审计服务；近三年签署过 1 家上市公司审计报告。

项目质量复核人：蒋玉芳，2012 年成为中国注册会计师，2006 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；近三年签署或复核过多家上市公司审计报告。

（2）诚信记录

项目合伙人何双、签字注册会计师郭敏敏、项目质量复核人蒋玉芳近三年内均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》和《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的情形。

（4）审计收费

审计收费定价原则：根据本单位（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，并根据本单位（本公司）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。

2026 年度审计费用为 110 万元，其中 2026 年年报审计业务的报酬为 90 万元，较上期审计费用减少 5 万元；2026 年内部控制审计业务的报酬为 20 万元，

较上期审计费用未发生变化。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

1、审计委员会审议情况

2026年4月9日，公司第四届董事会审计委员会第十五次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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了解和审查，认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在对公司2025年财务报告进行审计的过程中，严格遵守中国注册会计师审计准则的规定，履行了必要的审计程序，收集了适当、充分的审计证据，审计结论符合公司的实际情况。公司续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）有利于保障或提高上市公司审计工作的质量，有利于保护上市公司及其他股东利益、尤其是中小股东利益，公司审计委员会委员一致同意向公司董事会提议继续聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2026年度审计机构，并同意将该议案提交公司第四届董事会第二十一次会议审议。

2、董事会审议情况

公司于2026年4月15日召开第四届董事会第二十一次会议，以同意9票，反对0票，弃权0票，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司继续聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2026年度审计机构，聘期一年。

3、生效日期

本次续聘2026年度审计机构的事项尚需提交股东会审议，并自公司2025年年度股东会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1、第四届董事会第二十一次会议决议；

2、第四届董事会审计委员会第十五次会议决议；

3、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）营业执业证照、主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

熊猫乳品集团股份有限公司

董事会

2026年4月17日