

福建漳州发展股份有限公司

关于聘用 2024 年度审计机构的公告

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：

- 拟聘用审计机构名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称容诚）
- 前任审计机构名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称华兴）
- 变更会计师事务所的原因：鉴于华兴已连续多年为公司提供审计服务，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（以下简称《管理办法》）等相关要求，公司拟聘用容诚为 2024 年度审计机构。公司就变更会计师事务所事宜与华兴进行了沟通，华兴对变更事宜无异议。

公司于 2024 年 8 月 7 日召开的第八届董事会 2024 年第二次临时会议审议通过《关于聘用 2024 年度审计机构的议案》，拟聘用容诚为公司 2024 年度审计机构，聘期一年。本议案需提交公司股东大会审议通过。现将有关事宜公告如下：

一、拟聘用会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

容诚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。容诚对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为11家。

4. 投资者保护能力

容诚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：林宏华，1998年成为中国注册会计师，1995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；近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：林辉钦，2012年成为中国注册会计师，

2010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；近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：余璐楠，2022年成为中国注册会计师，2018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；近三年签署过1家上市公司审计报告。

项目质量复核人：刘润，2002年成为中国注册会计师，1998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；近三年复核过多家上市公司审计报告。

2. 上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人林宏华、签字注册会计师林辉钦、余璐楠，项目质量复核人刘润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

本期审计费用为150万元，其中：财务审计费用为110万元；内控审计费用为40万元。按照容诚提供审计服务所需工作人日数和每个工作人日收费标准收取服务费用。工作人日数根据审计服务的性质、繁简程度等确定；每个工作人日收费标准根据执业人员专业技能水平等分别确定。2024年度审计费用较2023年度增加3.45%。

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

华兴前身系福建华兴会计师事务所，创立于1981年，隶属福建省财政厅。1998年12月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009年1月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013年12月，转制为福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。2019年7月，更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。

华兴已连续多年为公司提供审计服务。华兴对公司2023年财务报告进行审计并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原因

华兴已连续多年为公司提供审计服务，根据《管理办法》等相关要求，公司拟聘用容诚为 2024 年度审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，拟聘用的会计师事务所与前任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所均无异议。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议情况

根据《管理办法》的规定，审计委员会对变更会计师事务所理由恰当性进行了审查，审议了选聘文件，确定评价要素和具体评分标准，

认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券相关业务资格，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况能够满足公司未来财务报告及内部控制审计工作的要求，同意聘用容诚为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构，聘期一年，费用为 150 万元，并将上述议案提交公司董事会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2024 年 8 月 7 日召开的第八届董事会 2024 年第二次临时会议，以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过《关于聘用 2024 年度审计机构的议案》。

（三）生效日期

本次聘用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. 第八届董事会 2024 年第二次临时会议决议；
2. 第八届董事会审计委员会决议；
3. 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）相关资质文件。

特此公告

福建漳州发展股份有限公司董事会

二〇二四年八月八日