

## 福建恒而达新材料股份有限公司 关于续聘公司2021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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 一、拟续聘会计师事务所的情况说明

福建恒而达新材料股份有限公司（以下简称公司或恒而达）已经连续多年聘请容诚会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称容诚所）担任审计机构，目前容诚所已与公司建立了良好的合作关系。容诚所是具有从事证券期货相关业务资格的会计师事务所，规模较大，实力雄厚，执业人员素质较高，具有丰富的从业经验，能够勤勉尽责、客观、公正的发表独立审计意见，出具的审计报告客观、公允地反映了公司的财务状况及经营成果，能够较好地保护投资者。

根据公司业务规模及市场水平，经公司与容诚所协商，拟定其 2021 年度服务费用为 55 万元。公司董事会提请股东大会授权公司管理层与其签订相关业务委托协议。

### 二、拟续聘会计师事务所的基本信息

#### （一）机构信息

##### 1. 基本信息

容诚所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 2020 年 12 月 31 日，容诚所共有合伙人 132 人，共有注册会计师 1,018 人，其中 445 人签署过证券服务业务审计报告。

### 3. 业务规模

容诚所经审计的 2019 年度收入总额为 105,772.13 万元,其中审计业务收入 82,969.01 万元,证券期货业务收入 46,621.72 万元。

容诚所共承担了 210 家上市公司 2019 年年报审计业务,审计收费总额 25,290.04 万元,客户主要集中在制造业(包括但不限于汽车及零部件制造、化学原料和化学制品、电气机械和器材、通信和其他电子设备、专用设备、有色金属冶炼和压延加工业、服装、家具、食品饮料),信息传输、软件和信息技术服务业,批发和零售业,建筑业,交通运输、仓储和邮政业,租赁和商业服务业,文化、体育和娱乐业,科学研究和技术服务业,电力、热力、燃气及水生产和供应业,金融业,水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 138 家。

### 4. 投资者保护能力

容诚所已购买注册会计师职业责任保险,职业保险购买符合相关规定;截至 2020 年 12 月 31 日累计责任赔偿限额 7 亿元;近三年无因执业行为发生相关民事诉讼。

### 5. 诚信记录

容诚所近三年无因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

2 名从业人员近三年在容诚所执业期间对同一客户执业行为受到自律监管措施 1 次。

3 名从业人员近三年在其他会计师事务所执业期间对同一客户执业行为受到监督管理措施 1 次;3 名从业人员近三年在其他会计师事务所执业期间对不同客户执业行为受到监督管理措施各 1 次。

## (二) 项目信息

项目合伙人/项目签字注册会计师:陈涌根,1999 年成为中国注册会计师,2002 年开始从事上市公司审计业务,2018 年开始在容诚所执业,2018 年开始为恒而达提供审计服务;近三年签署过红相股份有限公司等上市公司审计报告。

项目签字注册会计师:许瑞生,2003 年成为中国注册会计师,2001 年开始从事上市公司审计业务,2019 年开始在容诚所执业,2019 年开始为恒而达提供审计服务;近三年签署过厦门厦工机械股份有限公司、安正时尚集团股份有限公

司、苏州柯利达装饰股份有限公司、鹭燕医药股份有限公司、福建三钢闽光股份有限公司等上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：王肖生，2015年成为中国注册会计师，2009年开始从事上市公司审计业务，2019年开始在容诚所执业，2019年开始为恒而达提供审计服务；近三年签署过红相股份有限公司等上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：唐婉珍，2015年成为中国注册会计师。2010年开始从事审计业务，2013年开始在质量控制部从事项目质量控制复核，拥有多年证券服务业务工作经验；2020年开始在容诚所执业；近三年复核过16家新三板企业审计报告。

#### 1. 上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人/项目签字注册会计师陈涌根、签字注册会计师许瑞生、王肖生、项目质量控制复核人唐婉珍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。

#### 2. 独立性

容诚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。

#### 3. 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会计师事务所的收费标准确定最终的审计收费，与上一年度审计费用无明显变化。

### 三、拟续聘会计师事务所履行的审议程序

#### （一）审计委员会审议情况

公司于2021年3月30日召开的第一届董事会审计委员会第八次会议审议通过了《关于续聘公司2021年度审计机构的议案》。董事会审计委员会通过对容诚所提供的资料进行审核并进行研究，认为容诚所及拟签字注册会计师能够达到公司对于审计机构及审计人员应具有独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面的要求，因此同意续聘容诚所为公司2021年度审计机构。

#### （二）独立董事的审议意见

##### 1. 事前认可意见

公司独立董事认为：我们经认真分析后认为公司 2021 年度拟聘任的容诚会计师事务所(特殊普通合伙)具有从事证券期货相关业务资格及从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，且该所为公司提供审计服务期间出具的相关报告均能客观、公允地反映公司的财务状况、经营成果及现金流量的情况，能够较好地保护投资者。因此，我们一致同意公司将《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》提交至公司董事会审议。

## 2. 独立意见

公司独立董事认为：《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》在提交公司董事会审议前已经我们事前同意。容诚所具有执行证券相关业务的资格，在前期为公司提供财务报告审计服务过程中，表现了较高的业务水平和勤勉尽责的工作精神，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，为公司出具的审计报告客观、公允地反映了公司的财务状况及经营成果，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。因此，我们同意续聘容诚所为公司 2021 年度审计机构，并同意将该议案提交公司 2020 年年度股东大会审议。

### （三）董事会审议情况

公司于 2021 年 3 月 30 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》，会议应到董事 7 名，实到董事 7 名，7 名董事均投出赞成票，没有反对、弃权的情况。公司董事会同意续聘容诚所为公司 2021 年度审计机构，对公司 2021 年度财务及内部控制提供审计服务，聘期一年。

### （四）监事会审议情况

公司于 2021 年 3 月 30 日召开的第一届监事会第十会议审议通过了《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》，公司监事会认为容诚所具备为公司提供审计服务的经验与能力，能够保障公司审计工作的质量，保护公司及全体股东尤其是中小股东的利益。监事会同意聘请容诚所为公司 2021 年度审计机构，聘期一年。

《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议，自公司股东大会审议通过之日起生效。

## 四、报备文件

1. 公司第一届董事会审计委员会第八次会议决议；

2. 公司第一届董事会第十三次会议决议；
3. 公司第一届监事会第十次会议决议；
4. 公司独立董事关于第一届董事会第十三次会议相关事项的事前认可意见；
5. 公司独立董事关于第一届董事会第十三次会议相关事项的独立意见；
6. 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)关于其基本情况的文件。

特此公告。

福建恒而达新材料股份有限公司

董 事 会

2021年3月31日