

福建恒而达新材料股份有限公司 关于续聘公司2023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。

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，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，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的合法权益。

为此，公司拟继续聘请容诚所为公司 2023 年度的审计机构，对公司 2023 年度财务报告及内部控制进行审计，聘期一年，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 2023 年度服务费用为 70 万元。公司董事会提请股东大会授权公司总经理或总经理指定人员与其签订相关业务服务协议。

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 2022 年 12 月 31 日，容诚所共有合伙人 172 人，共有注册会计师 1267 人，其中 651 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2021年度收入总额为233,952.72万元，其中审计业务收入220,837.62万元，证券期货业务收入94,730.69万元。

容诚所共承担321家上市公司2021年年报审计业务，审计收费总额36,988.75万元，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）及信息传输、软件和信息技术服务业，建筑业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，金融业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，文化、体育和娱乐业，采矿业等多个行业。容诚所对恒而达所在的相同行业上市公司审计客户家数为224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2022年12月31日累计责任赔偿限额9亿元。

近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

5. 诚信记录

容诚所近三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7次、自律监管措施1次、纪律处分0次。

20名从业人员近三年在容诚所执业期间受到监督管理措施各1次；2名从业人员近三年在容诚所执业期间受到监督管理措施各2次；5名从业人员近三年在容诚所执业期间因执业行为受到自律监管措施各1次。

6名从业人员近三年在其他会计师事务所执业期间受到监督管理措施各1次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：李建彬，1995年成为中国注册会计师并开始从事上市公司审计，2019年开始在容诚所执业，2022年开始为恒而达提供审计服务，近三年签署过多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：郑伟平，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年开始在容诚所执业，2021年开始为恒而达提供审计服务，近三年签署过多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：韩嘉欣，2022年成为中国注册会计师，2017年开始从事上

市公司审计业务,2019年开始在容诚所从业,2021年开始为恒而达提供审计服务;近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目质量复核人:邓小勤,2003年7月成为中国注册会计师并开始从事上市公司审计,2020年开始在容诚所执业,2022年开始为恒而达提供审计服务。近三年签署和复核过多家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人李建彬、签字注册会计师郑伟平、签字注册会计师韩嘉欣、项目质量复核人邓小勤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:根据恒而达的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素,并根据恒而达年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及容诚所的收费标准确定最终的审计收费,2023年度审计费用为70万元(其中年度报告审计费用人民币65万元,内部控制审计服务费用人民币5万元),较2022年度费用增长10万元,与公司业务规模相比较为合理。

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2023年04月24日召开的第二届董事会审计委员会第六次会议审议通过了《关于续聘公司2023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且签字注册会计师及其他项目成员近三年未受到任何刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施、纪律处分,审计费用与公司规模及审计工作量相比较为公允合理,因此同意续聘容诚所为公司2023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 2023 年度拟聘任的容诚所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 2023 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 2023 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。容诚所具有从事证券期货相关业务的资格，在过往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 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度的审计工作，并同意将该议案提交至公司 2022 年年度股东大会审议。

（三）董事会审议情况

公司于 2023 年 04 月 24 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 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 2023 年度的审计机构，对公司 2023 年度财务报告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 2023 年 04 月 24 日召开的第二届监事会第九次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，公司监事会经过认真讨论分析认为：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 2023 年度的审计机构，聘期一年。

《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》尚需提交公司 2022 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. 公司第二届董事会审计委员会第六次会议决议；
2. 公司第二届董事会第十次会议决议；
3. 公司第二届监事会第九次会议决议；
4. 公司独立董事关于第二届董事会第十次会议相关事项的事前认可意见；
5. 公司独立董事关于第二届董事会第十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)关于其基本情况的说明；
7. 深圳证券交易所要求报备的其他文件。

特此公告。

福建恒而达新材料股份有限公司

董 事 会

2023年04月25日