

## 福建恒而达新材料股份有限公司 关于续聘公司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。

### 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2024年度的审计机构, 对公司2024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2024年度服务费用为90万元。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2023年12月31日, 容诚所共有合伙人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

容诚所经审计的2022年度收入总额为266,287.74万元, 其中审计业务收入

254,019.07万元，证券期货业务收入135,168.13万元。

容诚所共承担366家上市公司2022年年报审计业务，审计收费总额42,888.06万元，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，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，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、金融业，房地产业等多个行业。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260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）有限公司和容诚所共同就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 12 次、自律监管措施 1 次、自律处分 1 次。

8 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，3 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处分各 1 次；27 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，1 名从业人员近三年在容诚所执业期间受到监督管理措施 2 次，1 名从业人员近三年在容诚所执业期间受到监督管理措施 3 次。

3 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：徐芹，2019年成为中国注册会计师，2016年开始从事上市公司审计业务，2019年开始在容诚所执业，2023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：叶春，2003年成为中国注册会计师并开始从事上市公司审计业务，2019年开始在容诚所执业。近三年签署或复核过多家上市公司审计报告。

## 2. 诚信记录

项目合伙人李建彬、签字注册会计师郑伟平、签字注册会计师徐芹、项目质量复核人叶春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。2024年度审计费用为90万元（其中年度财务报告审计费用为人民币70万元；内部控制审计服务费用为人民币20万元），2024年度审计费用较2023年增长28.57%，主要是公司按照《关于强化上市公司及拟上市企业内部控制建设推进内部控制评价和审计的通知》（财会〔2023〕30号）要求，聘请容诚所为公司2024年度的内部控制提供审计服务。

如公司合并报表范围、审计工作量以及需投入的资源等发生变更的，公司提请股东大会授权公司总经理根据实际情况确定最终审计费用，并全权办理相关协议及法律文件签署等事项。

### 三、拟续聘会计师事务所履行的审议程序

#### （一）独立董事专门会议审议意见

公司于 2024 年 4 月 19 日召开的独立董事 2024 年度第一次专门会议审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》。独立董事经认真分析后认为：容诚所以往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，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 2024 年度审计机构，负责公司 2024 年度的审计工作。

#### （二）审计委员会审议情况

公司于 2024 年 4 月 19 日召开的第二届董事会审计委员会第十次会议审议通过了《关于续聘公司 2024 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 2024 年度审计机构。

#### （三）董事会审议情况

公司于 2024 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，出席董事均投出赞成票，没有反对、弃权的情况。公司董事会同意续聘容诚所为公司 2024 年度的审计机构，为公司 2024 年度财务报告及内部控制提供审计服务，聘期一年，服务费用为 90 万元。

#### （四）监事会审议情况

公司于 2024 年 4 月 19 日召开的第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于续聘公司 2024 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 2024 年度的审计机构。

《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》尚需提交公司 2023 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. 公司独立董事 2024 年度第一次专门会议；
2. 公司第二届董事会审计委员会第十次会议决议；
3. 公司第二届董事会第十四次会议决议；
4. 公司第二届监事会第十二次会议决议；
5. 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明；
6. 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

2024 年 04 月 20 日