

证券代码：688432

证券简称：有研硅

公告编号：2023-015

## 有研半导体硅材料股份公司 改聘会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

### 重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：

有研半导体硅材料股份公司（以下简称“公司”）原聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威”）为公司提供审计服务。公司控股股东已于 2022 年度更换新的审计机构，为保证公司审计工作的独立性、客观性、公允性及与控股股东的一致性，经公司综合考虑，拟聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）为公司 2023 年度审计机构。公司已就更换会计师事务所事项与原审计机构毕马威进行了事先沟通，毕马威知悉本事项并确认无异议。

- 本事项尚需提交股东大会。

### 一、 拟聘任会计师事务所的基本情况

## （一）机构信息

### 1、基本信息

普华永道中天前身为1993年3月28日成立的普华大华会计师事务所，经批准于2000年6月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经2012年12月24日财政部财会函[2012]52号批准，于2013年1月18日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室。

普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，拥有会计师事务所执业证书，也具备从事H股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。此外，普华永道中天也在US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相关审计业务。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至2022年12月31日，合伙人人数为280人，注册会计师人数为1,639人，其中自2013年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为364人。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2021年度）的收入总额为人民币68.25亿元，审计业务收入为人民币63.70亿元，证券业务收入为人民币31.81亿元。

普华永道中天的2021年度A股上市公司财务报表审计客户数量为108家，A股上市公司审计收费总额为人民币5.58亿元，主要行业包括制造业、金融业、交通运输、仓储和邮政业、信息传输、软件和信息技术服务业及批发和零售业等，与本公司同行业(制造业)的A股上市公司审计客户共53家。

### 2、投资者保护能力

在投资者保护能力方面，普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币2亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

普华永道中天近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

### 3、独立性和诚信记录

普华永道中天及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分；普华永道中天也未因执业行为受到证监会及其派出机构的行政监管措施。

## （二）项目成员信息

### 1、人员信息

项目合伙人及签字注册会计师：汪超先生，注册会计师协会执业会员，2000年起成为注册会计师，1998年起开始从事上市公司审计，1998年起开始在本所执业，近3年已签署或复核6家上市公司审计报告。

项目质量复核合伙人：叶骏先生，注册会计师协会执业会员，1997年起成为注册会计师，1995年起开始从事上市公司审计，1995年起开始在普华永道中天执业，近3年已签署或复核6家上市公司审计报告。

签字注册会计师：韩璐女士，注册会计师协会执业会员，2013年起成为注册会计师，2007年起开始从事上市公司审计，2007年起开始在普华永道中天执业，至今为多家上市公司提供过审计服务。

### 2、诚信记录

就普华永道中天拟受聘为公司的2023年度审计机构，项目合伙人及签字注册会计师汪超先生、质量复核合伙人叶骏先生及签字注册会计师韩璐女士最近三年未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为受到证券监督管理机构的行政监

督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### 3、独立性

普华永道中天会计师事务所及签字注册会计师汪超先生、质量复核合伙人叶骏先生及签字注册会计师韩璐女士不存在可能影响独立性的情形。

### （三）审计收费

普华永道中天的审计服务收费是按照公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并结合公司年度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最终确定的。公司董事会将提请股东大会授权公司经营管理层根据 2023 年公司实际业务情况及市场价格与审计机构协商确定审计费用。

## 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

公司前任会计师事务所为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙），已连续五年为公司提供审计服务。2022 年度，毕马威为公司出具的审计意见为无保留意见的审计意见。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的原因

毕马威在执业过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。公司控股股东已于2022年度更换新的审计机构，为保证公司审计工作的独立性、客观性、公允性及与控股股东的一致性，经公司综合考虑，拟不再聘请毕马威为2023年度审计机构。公司对其多年的辛勤工作表示由衷感谢。

按照中华人民共和国财政部及国务院国有资产监督管理委员会《关于会计师事

务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》（财会 2011[24]号）要求，公司根据自身未来发展和审计需求等实际情况，经综合评估及审慎研究，拟改聘普华永道中天担任公司2023年度审计机构及内部控制审计机构，为公司提供审计服务。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次更换会计师事务所事宜与毕马威进行了事前沟通，毕马威已确认就本次变更会计师事务所事宜无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的规定和其他有关要求，积极沟通做好后续相关配合工作。

## 三、拟变更会计事务所履行的程序

### （一）审计委员会意见

审计委员会查阅了普华永道中天有关资格证照、相关信息和诚信纪录，认为其具备为公司提供审计服务的执业资质与胜任能力，能够满足公司审计工作要求，不会损害公司和全体股东的利益。同意向董事会提议改聘普华永道中天为公司 2023 年度审计和内部控制审计机构；同意将《关于公司改聘 2023 年度审计机构的议案》提交公司第一届董事会第十二次会议审议。

### （二）独立董事关于本次改聘会计师事务所的事前认可及独立意见

独立董事对该议案提交董事会审议进行了事前认可，并发表独立意见如下：公司原聘任的毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威”）已连续多年为公司提供审计服务，并且公司的控股股东于 2022 年度更换了审计机构，为更好地保证审计工作的独立性、客观性及公允性，与控股股东审计工作一致性，以提高工作效率，综合考虑公司业务发展和未来审计服务需求，公司拟聘任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，为公司提供财务审计及内部控制审计服务。普华永道中天会计师事务所（特殊普

通合伙)具有从事证券、期货业务资格,其专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面能够满足公司 2023 年度财务审计及内部控制审计工作要求,具备为上市公司提供审计服务的经验与能力。我们同意聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度的审计机构,并将该议案提交公司第一届董事会第十二次会议审议。

独立董事对该事项发表的独立意见如下:

公司原聘任的毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“毕马威”)已连续多年为公司提供审计服务,为更好地保证审计工作的独立性、客观性及公允性,以及与控股股东审计工作一致性,以提高工作效率,综合考虑公司业务发展和未来审计服务需求,公司拟聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构,为公司提供财务审计及内部控制审计服务。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)具有从事证券、期货业务资格,其专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面能够满足公司 2023 年度财务审计及内部控制审计工作要求,具备为上市公司提供审计服务的经验与能力。公司变更会计师事务所事项的审议程序符合有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定,我们一致同意聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度的审计机构,并同意将该议案提交公司股东大会审议。

### (三) 董事会对本次改聘会计师事务所相关议案的审议和表决情况

2023 年 3 月 28 日,公司召开第一届董事会第十二次会议,以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权,审议通过了《关于公司改聘 2023 年度审计机构的议案》,拟改聘普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构。公司提请股东大会授权总经理或其指定人员根据 2023 年公司实际业务情况及市场价格,签订业务约定书。

（四）本次聘任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。

特此公告。

有研半导体硅材料股份公司董事会

2023年3月30日