

福建实达集团股份有限公司 关于变更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个别及连带责任。

重要内容提示

- 拟聘任的会计师事务所名称：华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
- 原聘任的会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（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：根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，结合公司业务发展和审计工作需求，公司通过竞争性磋商的方式开展会计师事务所的选聘工作。根据选聘结果，拟聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任的会计师事务所进行了充分沟通，原聘任的会计师事务所对变更事宜无异议。

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

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)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)。

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼，首席合伙人为林宝明先生。

截至 2022 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所(特殊普通合伙)拥有合伙人 61 名、注册会计师 326 名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 162 人。

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)2022 年度经审计的收入总额为 42,044.78 万元，其中审计业务收入 39,595.84 万元，证券业务收入 21,407.04 万元。2022 年度为 76 家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、水利、环境和公共设施管理业、房地产业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额（含税）为 9,085.74 万元，其中本公司同行业上市公司审计客户 5 家。

2、投资者保护能力

截至 2022 年 12 月 31 日，华兴会计师事务所(特殊普通合伙)已购买累计赔偿限额为 8,000 万元的职业保险，未计提职业风险基金。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)近三年未发生因执业行为导致的民事诉讼。

3、诚信记录

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)近三年因执业行为受到监督管理措施 1 次，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施及纪律处分的情况。4 名从业人员近三年因执业行为受到自律惩戒 2 次，无从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分。

(二) 项目信息

1、基本信息

项目合伙人：刘延东，注册会计师，1991 年开始在本所执业，1993 年起从事上市公司审计，近三年签署三木集团、德艺文创、安记食品、中国武夷、纳川股份、元力股份等 6 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：陈幼龄，注册会计师，2002 年起取得注册会计师资格，2012 年起从事上市公司和挂牌公司审计，2023 年开始在本所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年参加了海峡环保等上市公司审计工作。

项目独立复核人：黄国香，注册会计师，1998 年起取得注册会计师资格，自 1995 年起开始从事上市公司审计，1995 年起开始在本所执业，近三年签署或复核了青山纸业、安记食品等 2 家上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人刘延东、签字注册会计师陈幼龄、项目独立复核人黄国香近三年均未受到刑事处罚，证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措

施，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

项目合伙人刘延东、签字注册会计师陈幼龄、项目质量控制复核人黄国香，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

公司 2022 年度审计费用为 150 万元人民币，其中年度财务报告审计报酬为 100 万元人民币，内部控制审计报酬为 30 万元人民币，其他专项审计报酬为 20 万元人民币。

2023 年度审计费用结合公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，按照市场公允合理的定价原则以及审计服务的性质、繁简程度等情况，确定合计 180 万元人民币，其中年度财务报告审计报酬为 130 万元人民币，内部控制审计报酬为 30 万元人民币，其他专项审计报酬为 20 万元人民币。

鉴于目前公司开展以现金方式收购福建省星云大数据应用服务有限公司不低于 51% 股权事项，若 2023 年度公司无法实现对福建星云大数据应用服务有限公司财务并表，则 2023 年度审计费用因审计范围调整则相应调减至 150 万元人民币，其中年度财务报告审计报酬为 100 万元人民币，内部控制审计报酬为 30 万元人民币，其他专项审计报酬为 20 万元人民币。

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 3 年为公司提供审计服务，2022 年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告。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

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，结合公司业务发展和审计工作需求，公司通过竞争性磋商的方式开展会计师事务所的选聘工作。根据选聘结果，拟聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构，聘任期为一年。

(三) 上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所的事项与前后任会计师事务所进行充分沟通，各方均已知悉本事项并表示无异议。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》的有关要求，积极做好有关沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）独立董事的事前认可意见和独立意见情况

1、独立董事事前认可意见

经审查，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）具备了从事审计工作的专业资质和专业胜任能力；具备良好的投资者保护能力；具备较好的诚信状况及应有的独立性；不存在损害公司、全体股东特别是中小股东利益的情形，满足公司审计工作需求。公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意将该项议案提交公司董事会审议。

2、独立董事意见

经审查，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）具备了相应的执业资格、执业能力以及执业经验，能够胜任年度财务报表的审计工作，有利于保障或提高上市公司审计工作的质量，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，拟聘任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，选聘决策程序和审议程序符合相关法律法规的有关规定。作为公司的独立董事同意此事项，并同意将此事项提交公司股东大会审议。

（二）董事会审计委员会审议意见

公司通过竞争性磋商的方式开展会计师事务所的选聘工作，根据选聘结果，董事会审计委员会查阅了华兴会计师事务所(特殊普通合伙)所有资格证照、相关信息和诚信纪录，对其独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了审查，认为其符合为公司提供审计服务的资质要求，具备为上市公司提供审计服务的专业能力，同意变更会计师事务所，并将此事项提交公司董事会审议。

（三）董事会的审议和表决情况

公司董事会于 2023 年 12 月 13 日召开第十届董事会第十七次会议，以 7 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

（四）生效日期

本次聘请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。

福建实达集团股份有限公司董事会

2023年12月13日