

证券代码：874508

证券简称：天健新材

主办券商：国金证券

广东省天行健新材料股份有限公司变更 2024 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为 2024 年年度的审计机构。

(一) 机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 10 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：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

2023 年度末合伙人数量：179 人

2023 年度末注册会计师人数：1,395 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：745 人

2023 年收入总额（经审计）：287,224.60 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：274,873.42 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：149,856.80 万元

2023 年上市公司审计客户家数：394 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：228 家

2023 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C-39	制造业
C-35	制造业
C-26	制造业
C-38	制造业
I-65	信息传输、软件和信息技术服务业

2023 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C-38	制造业
I-65	信息传输、软件和信息技术服务业
C-39	制造业
C-35	制造业
C-26	制造业

2023 年上市公司审计收费：48,840.19 万元

2023 年挂牌公司审计收费：7,121.80 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：11 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：7 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：0 万元

职业保险累计赔偿限额：>20000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。

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）有限公司和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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。

3. 诚信记录

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)近三年(最近三个完整自然年度及当年)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 15 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 1 次。

71 名从业人员近三年(最近三个完整自然年度及当年)因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、监督管理措施 24 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 2 次。

(二) 项目信息

1. 基本信息

(1) 拟签字项目合伙人：陈链武，2014 年成为中国注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业，近三年签署过深圳机场、新宏泽、迪生力等多家上市公司审计报告。

(2) 拟签字注册会计师：刘佳颖，2023 年成为中国注册会计师，2020 年开始从事上市公司审计业务，2024 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过 0 家上市公司和挂牌公司审计报告。

(3) 拟安排的项目质量复核人员：陶亮，2010 年成为中国注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计工作，2019 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年复核过多家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年(最近三个完整自然年度及当年)不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)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

本期（2024）审计收费未确定，其中年报审计收费未确定。

上期（2023）审计收费 25 万元，其中年报审计收费 25 万元。

审计费用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，并结合本公司审计工作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协商后最终确定。

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

前任会计师事务所名称：深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：1 年

上年度审计意见类型：标准无保留意见

不存在已委任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

前任会计师事务所被立案调查

前任会计师事务所主动辞任

前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所

实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要

满足主管部门对会计师事务所轮换的规定

与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧

其他原因

（三）挂牌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事项与深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项且对此无异议。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会对议案审议和表决情况

公司于2024年12月17日召开的第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，董事会同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告与内部控制审计机构。

（二）审计委员会审议意见

经审核相关资料，董事会审计委员会认为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况，能够满足公司财务报告、内部控制报告审计工作的要求。公司本次变更会计师事务所不存在损害公司及股东利益的情形。董事会审计委员会同意公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告与内部控制审计机构，并同意将该议案提交至公司董事会审议。

（三）独立董事的事前认可情况和独立意见

独立董事对本次变更会计师事务所发表了事前认可和独立意见，认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备相应的专业胜任能力，具备独立性、投资者保护能力以及为公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司财务报告、内部控制报告审计工作的要求。公司本次变更会计师事务所的程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。独立董事同意聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告与内部控制审计机构。

（四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议。

四、备查文件

- （一）第一届董事会第二十七次会议决议；
- （二）第一届董事会审计委员会第九次会议决议；
- （三）独立董事关于变更会计师事务所的事前认可；

(四) 独立董事关于变更会计师事务所的独立意见。

广东省天行健新材料股份有限公司

董事会

2024年12月18日