

福建漳州发展股份有限公司

关于聘用 2025 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。

公司于 2025 年 4 月 17 日召开的第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于聘用 2025 年度审计机构的议案》，拟续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称容诚）为公司 2025 年度审计机构，聘期一年。本议案需提交公司股东大会审议通过。现将有关事宜公告如下：

一、 拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

容诚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10层1001-1至1001-26，首席合伙人刘维。

2. 人员信息

截至2024年12月31日，容诚共有合伙人212人，共有注册会计师1552人，其中781人签署过证券服务业务审计报告。

3. 业务规模

容诚经审计的2023年度收入总额为287,224.60万元，其中审计业务收入274,873.42万元，证券期货业务收入149,856.80万元。

容诚共承担394家上市公司2023年年报审计业务，审计收费总额48,840.19万元，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，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。容诚对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为11家。

4. 投资者保护能力

容诚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，判决华普天健咨询（北京）有限公司和容诚共同就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。华普天健咨询（北京）有限公司及容诚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14次、自律监管措施6次、纪律处分2次、自律处分1次。

63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（同一个项目），监督管理措施21次、自律监管措施5次、纪律处分4次、自律处分1次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：林宏华，1998年成为中国注册会计师，1995年开始从事上市公司审计业务，2019年开始在容诚执业；近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：林辉钦，2012年成为中国注册会计师，2010年开始从事上市公司审计业务，2019年开始在容诚执业；近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：余璐楠，2022年成为中国注册会计师，2018年开始从事上市公司审计业务，2019年开始在容诚执业；近三年签署过2家上市公司审计报告。

项目质量复核人：刘润，2002年成为中国注册会计师，1998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；近三年复核过多家上市公司审计报告。

2. 上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人林宏华、签字注册会计师林辉钦、余璐楠，项目质量复核人刘润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

2025年度审计费用为172.50万元，其中：财务审计费用为126.50万元；内控审计费用为46万元。按照容诚提供审计服务所需工作人日数和每个工作人日收费标准收取服务费用。工作人日数根据审计服务的性质、繁简程度等确定；每个工作人日收费标准根据执业人员专业技能水平等分别确定。2025年度审计费用较2024年度增加15%。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议情况

公司于2025年4月13日召开的第八届董事会审计委员会2025年第二次会议，认为容诚是一家具有证券相关业务资格的财务审计机构，从2024年度开始为公司提供审计服务，其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况能够满足公司未来财务报告及内部控制审计工作的要求，该事务所对公司的经营情况和内控体系有比较详细和全面的了解，能够客观公正为公司提供审计服务。在2024年度审计工作过程中，年审注册会计师能够坚持独立、客观、公正的执业准则，

严格按照企业会计准则、中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，重视保持与公司尤其是审计委员会的沟通与交流，工作勤勉尽责，较好地履行了双方所规定的责任与义务。

我们一致同意继续聘用容诚为公司 2025 年度财务及内部控制审计机构，聘期一年，审计费用为 172.50 万元，其中财务审计费用 126.50 万元，内部控制审计费用 46 万元。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 4 月 17 日召开的第八届董事会第十五次会议，以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过《关于聘用 2025 年度审计机构的议案》。

（三）生效日期

本次聘用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。

四、备查文件

1. 第八届董事会第十五次会议决议；
2. 第八届审计委员会 2025 年第二次会议决议；
3. 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）相关资质文件。

特此公告

福建漳州发展股份有限公司董事会

二〇二五年四月十九日