

碳元科技股份有限公司 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：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：公证天业会计师事务所（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事务所的异议情况：公司原聘请公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告的审计机构和内部控制审计机构，考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司拟新聘 2020 年度审计服务的会计师事务所。公司已就变更公司审计机构事项与公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通，取得了其理解和同意，公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）知悉本事项并确认无异议

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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，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，具有特大型国有企业审计资格等，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。

2、人员信息

截至 2019 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）共有员工 3,051 人。其中，共有合伙人 106 人，首席合伙人肖厚发；共有注册会计师 860 人，较上一年净增 375 人；包括注册会计师在内，总计有 2,853 名从业人员从事过证券服务业务。

3、业务规模

截至 2019 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）净资产为 15,336.8 万元；2019 年度业务收入共计 105,772.1 万元；承担 111 家 A 股上市公司 2018 年报审计业务，合计收费 11,928.06 万元；客户主要集中在制造业（包括但不限于汽车及零部件制造、化学原料和化学制品、电气机械和器材、通信和其他电子设备、专用设备、有色金属冶炼和压延加工业、服装、家具、食品饮料）及矿产资源、工程地产（含环保）、软件和信息技术、文体娱乐、金融证券等多个行业，其资产均值为 878,522.38 万元。

4、投资者保护能力

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已购买职业责任保险累计责任限额 4 亿元；建立了较为完备的质量控制体系，自成立以来未受到过任何刑事处罚、行政处罚，具有较强的投资者保护能力。

5、独立性和诚信记录

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

近 3 年，原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）收到 1 份行政监管措施（警示函），即 2017 年 10 月 25 日，收到中国证券监督管理委员会安徽监管局行政监管措施决定书【2017】28 号。除此之外，未受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

（二）项目成员信息

1、人员信息

拟安排的项目合伙人为支彩琴女士：支彩琴，中国注册会计师，合伙人，具有证券业务服务经验，为多家上市公司提供过年报审计、IPO 申报审计、重大资产重组和再融资等证券服务，未在其他单位兼职。

拟安排的质量复核人为熊建益先生：熊建益，注册会计师协会执业会员，为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年度财务报表审计和重大资产重组审计等证券业务审计服务。拥有证券服务业从业经验，无在事务所外兼职。

拟安排的签字注册会计师为王传文先生：王传文，注册会计师协会执业会员，为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年度财务报表审计和重大资产重组审计等证券业务审计服务。拥有证券服务业从业经验，无在事务所外兼职。

2、项目人员的独立性和诚信记录情况

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量控制复核人员未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。最近三年，上述人员未受到过刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

（三）审计收费

审计费用按照市场公允合理的定价原则结合审计工作情况等因素与会计师事务所协商确定。预计 2020 年财务与内部控制审计总费用为 95.80 万元。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）原聘任会计师事务所情况

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（曾用名：江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙））成立于 1982 年，2013 年转制为特殊普通合伙性质会计师事务所，2019 年更名为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙），首席合伙人张彩斌，注册地址无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室。公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）已取得会计师事务所执业证书，新证券法实施前是首批获得证券、期货相关业务许可的会计师事务所之一，并长期从事证券、期货相关鉴证业务。

（二）拟变更会计师事务所原因及沟通情况

考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司拟变更年度审计服务的会计师事务所，拟聘任具备证券相关业务资格的容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报告和内部控制审计机构，并提请股东大会授权公司经营管理层依照市场公允、合理的定价原则和公司审计工作的实际工作量等情况，与容诚会计师事务所（特殊普通合伙）确认其年度审计报酬事宜并签署相关协议。

（三）与原聘请会计师事务所沟通变更会计师事务所的情况

公司已就拟新聘 2020 年度审计机构事项与公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通，取得了其理解和同意，公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）已知悉本事项并确认无异议。

经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的前后任会计师沟通，对公司本次审计均无异议。

公司原审计机构公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）在执业过程中，能够坚持独立审计的原则和立场，公允、独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务报表及内部控制情况，公司对其审计团队多年来为公司提供的专

业、严谨、负责的审计服务工作以及辛勤的劳动表示诚挚的感谢。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

(一) 公司董事会审计委员会对容诚会计师事务所(特殊普通合伙)进行了事前审查,对容诚会计师事务所(特殊普通合伙)的执业质量进行了充分了解。结合公司实际情况,董事会审计委员会认可容诚会计师事务所(特殊普通合伙)的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性以及诚信状况,同意聘任容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度财务报告审计与内部控制审计机构,并将该事项提交公司董事会审议。

(二) 独立董事的事前认可意见及独立意见

1、独立董事事前认可意见:经审核容诚会计师事务所(特殊普通合伙)的业务资质情况,我们认为容诚会计师事务所(特殊普通合伙)具有独立的法人资格,具有从事证券、期货相关业务审计从业资格。聘任容诚会计师事务所(特殊普通合伙)能够满足公司对于审计工作的要求,没有损害公司及股东的利益。同意将该议案提交公司董事会审议。

2、独立董事独立意见:容诚会计师事务所(特殊普通合伙)具备相应的执业资质和专业胜任能力,具备充足的上市公司审计服务经验,能够满足公司年度财务与内部控制审计工作要求,本次变更会计师事务所符合公司发展要求,审议程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定,不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情形。我们同意公司聘任容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度财务与内部控制审计机构,并同意将该事项提交公司股东大会审议。

(三) 董事会审议情况

公司于2020年7月21日召开第三届董事会第四次临时会议,审议通过了本次变更会计师事务所事项。

(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。

碳元科技股份有限公司董事会

2020年7月23日