

证券代码：301090

证券简称：华润材料

公告编号：2023—024

华润化学材料科技股份有限公司

关于拟变更 2023 年度会计师事务所的公告

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。

特别提示：

1、拟聘任的会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）；

2、原聘任的会计师事务所：天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“天职国际”）；

3、变更会计师事务所的原因：公司原审计机构天职国际已连续多年为华润化学材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑到公司业务发展需要、会计师事务所人员安排及工作保障等情况，经审慎研究和综合评估，拟聘任立信担任公司 2023 年度审计机构，聘期一年。公司已就变更会计师事务所的相关事宜分别与立信、天职国际进行了沟通，其均已明确知悉本次变更事项并确认无异议。

4、公司董事会、审计委员会、独立董事对本次变更会计师事务所事项无异议。独立董事已对本事项发表了事前认可意见与明确同意的独立意见。公司于 2023 年 4 月 24 日召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司聘任 2023 年度审计机构与内部控制鉴证机构的议案》，拟聘任立信为公司 2023 年度审计机构，聘期一年，该议案尚需提交股东大会审议通过。现将相关事宜公告如下：

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2022年末，立信拥有合伙人267名、注册会计师2,392名、从业人员总数10,620名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师674名。

立信2022年业务收入（未经审计）45.23亿元，其中审计业务收入34.29亿元，证券业务收入15.65亿元。

2022年度立信为646家上市公司提供年报审计服务，审计收费7.19亿元，同行业上市公司审计客户40家。

2. 投资者保护能力

截至2022年末，立信已提取职业风险基金1.61亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为12.50亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014年报	预计4,500万元	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015年重组、2015年报、2016年报	80万元	一审判决立信对保千里在2016年12月30日至2017年12月14日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的15%承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额

起诉(仲裁)人	被诉(被仲裁)人	诉讼(仲裁)事件	诉讼(仲裁)金额	诉讼(仲裁)结果
投资者	柏堡龙、立信、国信证券、中兴财光华、广东信达律师事务所等	IPO和年度报告	未统计	案件尚未开庭，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额。
投资者	龙力生物、华英证券、立信等	年度报告	未统计	案件尚未开庭，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额。
投资者	神州长城、陈略、李尔龙、立信等	年度报告	未统计	案件尚未判决，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额。

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 2 次、监督管理措施 30 次、自律监管措施无和纪律处分 2 次，涉及从业人员 82 名。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	田伟	2009 年 7 月	2009 年 7 月	2018 年 12 月	2023 年 4 月
签字注册会计师	陈逢银	2009 年 12 月	2011 年 10 月	2016 年 9 月	2023 年 4 月
质量控制复核人	肖常和	2006 年 5 月	2007 年 12 月	2008 年 5 月	2023 年 4 月

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：田伟

时间	上市公司名称	职务
2020 年	立讯精密工业股份有限公司	质量控制复核人
2020 年	交控科技股份有限公司	质量控制复核人
2021 年	北京中迪投资股份有限公司	质量控制复核人
2021 年	宁夏中银绒业股份有限公司	质量控制复核人
2022 年	长航凤凰股份有限公司	质量控制复核人
2022 年	北京盛通印刷股份有限公司	质量控制复核人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：陈逢银

时间	上市公司名称	职务
----	--------	----

时间	上市公司名称	职务
2020 年	中冶美利云产业投资股份有限公司	签字注册会计师
2020 年、2021 年	三人行传媒集团股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：肖常和

时间	上市公司名称	职务
2021 年、2022 年	交控科技股份有限公司	签字合伙人
2021 年、2022 年	北京致远互联软件股份有限公司	签字合伙人
2022 年	北京宇信科技集团股份有限公司	签字合伙人
2022 年	福建创识科技股份有限公司	签字合伙人
2020 年	广东紫晶信息存储技术股份有限公司	签字合伙人

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人过去三年没有不良记录。

3. 独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《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

基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验 and 级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素确定最终的审计收费。本期审计费用总计为人民币 80 万元，其中年报审计费用 65 万元，内控审计收费 15 万元。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

(一) 原会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原审计机构天职国际在为公司提供审计期间，勤勉尽职，公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务情况、经营结果及内部控制情况，切实履行了审计机构应尽的职责。天职国际为公司 2022 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司不存在已委托原会计师事务所开展部分审计工作后解聘原会计师事务所的情况。

(二) 拟变更会计师事务所原因

天职国际已连续多年为公司提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑到公司业务发展的需要、会计师事务所人员安排及工作保障等情况，经综合评估及审慎研究，公司拟聘任立信为公司 2023 年度审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事宜与前任会计师事务所进行了事先沟通，其已知悉本事项且对本次变更事宜无异议。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》的要求，适时积极做好相关沟通及配合后续相关工作。

三、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

2023 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第三次会议以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过了《关于公司聘任 2023 年度审计机构与内部控制鉴证机构的议案》，同意聘请立信为公司 2023 年度审计机构与内部控制鉴证机构。

（二）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会对立信的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性进行了核查，一致认为其具备为公司提供审计服务的资质要求，拥有丰富的上市公司审计经验和良好的执业团队，可以满足公司年度审计工作的要求，同意聘请立信为公司 2023 年度审计机构。

2023 年 4 月 24 日，公司第二届董事会审计委员会第一次会议审议通过了《关于公司聘任 2023 年度审计机构与内部控制鉴证机构的议案》，并将相关议案提交公司第二届董事会第三次会议审议。

（三）独立董事的事前认可情况和独立意见

1. 事前认可意见

经核查，立信拥有证券、期货等相关业务资格，拥有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，能够满足公司财务报告审计和内部控制审计工作要求。董事会拟聘任立信为公司 2023 年度审计机构，不存在损害公司及公司股东利益尤其是中小股东利益的情形。鉴于公司原审计机构已连续多年为公司提供审计服务，结合公司具体情况及

未来业务发展需要，独立董事同意改聘立信为公司 2023 年度审计机构，聘期一年，同意将该事项提交公司第二届董事会第三次会议审议。

2. 独立意见

经核查，立信具有从事证券服务业务会计师事务所的备案资质，拥有丰富的上市公司审计服务经验，具备良好的专业胜任能力、投资者保护能力、职业素养和诚信状况，能够满足公司财务报告审计和内部控制审计工作要求。公司聘任会计师事务所的审议、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及公司股东利益尤其是中小股东利益的情形。鉴于公司原审计机构已连续多年为公司提供审计服务，结合公司具体情况及未来业务发展需要，独立董事同意改聘立信为公司 2023 年度审计机构，聘期一年，并同意将该议案提交公司 2022 年度股东大会审议。公司此次拟变更会计师事务所理由正当。

（四）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司 2022 年度股东大会审议，并自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、第二届董事会第三次会议决议；
- 2、第二届监事会第三次会议决议；
- 3、第二届董事会审计委员会第一次会议决议；
- 4、独立董事关于第二届董事会第三次会议相关事项的事前认可意见；
- 5、独立董事关于第二届董事会第三次会议相关事项的独立意见；
- 6、立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明。

特此公告！

华润化学材料科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 24 日