

柳州化工股份有限公司

关于新聘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法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信所”）
- 原聘任的会计师事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信所”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：因大信所已连续为柳州化工股份有限公司（以下简称“公司”）提供年度审计服务超过8年，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，公司拟更换会计师事务所。公司已就新聘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新聘会计师事务所事宜无异议。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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。立信所是国际会计网络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2023年末，立信所拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。

立信所2023年业务收入（经审计）50.01亿元，其中审计业务收入35.16亿元，证券业务收入17.65亿元。

2023年度立信所为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费8.32亿元，同行业上市公司审计客户45家。

2. 投资者保护能力

截至2023年末，立信所已提取职业风险基金1.66亿元，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。

立信所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、立信所	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信所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、立信所等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信所对保千里在 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，立信所投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3. 诚信记录

立信所近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。

（注：最近三年完整自然年度，下同）

（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	肖常和	2006 年 5 月	2007 年 12 月	2008 年 5 月	2024 年
签字注册会计师	王二华	2016 年 11 月	2013 年 1 月	2016 年 11 月	2024 年
质量控制复核人	权计伟	2006 年 4 月	2007 年 8 月	2018 年 6 月	2024 年

（1）项目合伙人近三年从业情况

姓名：肖常和

时间	上市公司名称	职务
2021 年-2023 年	交控科技股份有限公司	签字合伙人
2021 年-2023 年	北京致远互联软件股份有限公司	签字合伙人
2022 年-2023 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

（2）签字注册会计师近三年从业情况

姓名：王二华

时间	上市公司名称	职务
2021年-2023年	奥美医疗用品股份有限公司	签字注册会计师
2023年	河北恒工精密装备股份有限公司	签字注册会计师
2021年-2023年	河北神玥软件科技股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况

姓名：权计伟

时间	上市公司名称	职务
2021年-2023年	启迪药业集团股份公司	项目合伙人
2021年	北京博睿宏远数据科技股份有限公司	项目合伙人
2022年-2023年	华海清科股份有限公司	项目合伙人
2021年-2022年	北京纳兰德科技股份有限公司	项目合伙人
2021年-2023年	北京清大天达光电科技股份有限公司	项目合伙人
2022年-2023年	北京妙音数科股份有限公司	项目合伙人
2023年	京城皮肤医院集团(北京)股份有限公司	项目合伙人
2023年	北京普祺医药科技股份有限公司	复核合伙人
2023年	中原环保股份有限公司	复核合伙人
2023年	北京致远互联软件股份有限公司	复核合伙人
2023年	奥美医疗用品股份有限公司	复核合伙人
2023年	北京中迪投资股份有限公司	复核合伙人
2021年	中国航发动力股份有限公司	复核合伙人
2021年	嘉友国际物流股份有限公司	复核合伙人
2021年	佛燃能源集团股份有限公司	复核合伙人
2021年	绿景控股股份有限公司	复核合伙人
2021年	天津七一二通信广播股份有限公司	复核合伙人

2. 诚信记录

项目合伙人肖常和除受到下表所列监管措施外，近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和纪律处分；项目签字注册会计师王二华、项目质量控制复核人权计伟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。

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	肖常和	2024年8月27日	监督管理措施	中国证券监督	对广东紫晶信息存储技术股份有限

				委员会广东监管局	公司 2020 年度财务报表审计项目执业行为出具警示函的行政监管措施
2	肖常和	2024 年 11 月 1 日	自律监管措施	上海证券交易所	对广东紫晶信息存储技术股份有限公司 2020 年度财务报表审计项目执业行为予以监管警示

3. 独立性

立信所及项目合伙人、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

2024 年度公司审计费用为 55 万元，其中财务审计 35 万元，内部控制审计 20 万元。2023 年度公司审计费用为 60 万元，其中财务审计 35 万元，内部控制审计 25 万元。

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

公司前任会计师事务所大信所连续 23 年为公司提供审计服务，2023 年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告。公司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。公司不存在与前任会计师事务所重要意见不一致的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定：国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过 8 年。因原审计机构大信所为公司连续提供审计服务的年限已超过 8 年，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，公司拟更换会计师事务所。

本次变更会计师事务所主要是根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《公司章程》等相关规定，结合市场信息，基于审慎性原则并综合考虑本公司现有业务状况、发展需求及整体审计需要。

（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事项与大信所、立信所进行充分沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。因变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，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》和其他相关规定，积极做好有关沟通、配合及衔接工作。

公司不存在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的情形。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会审议意见

公司第六届董事会审计委员会第九次会议审议通过了《关于公司聘任 2024 年度会计师事务所的议案》。审计委员会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）资质、执业记录、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及诚信状况等进行了审核，认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备为公司提供审计服务的执业资质与专业能力，能够满足公司审计工作的要求。同时，审计委员会还认为本次变更会计师事务所，是根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《公司章程》的有关规定，基于审慎性原则并综合考虑本公司现有业务状况及整体审计需要而做出的，具有恰当性。同意聘用立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

2024 年 12 月 6 日，公司召开了第六届董事会第二十二次会议，经记名投票表决，以七票赞成、零票反对、零票弃权审议通过了《关于公司聘用 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘用立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

（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。

特此公告。

柳州化工股份有限公司董事会

2024年12月7日