

柳州钢铁股份有限公司

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：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）
- 原聘任的会计师事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：中审华已连续多年为公司提供审计服务，为保障公司审计工作的独立性、客观性和公允性，同时根据公司发展需要，公司拟聘任天职国际为公司 2020 年度财务报告与内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与中审华进行了事前沟通，中审华知悉本事项并确认无异议。
- 本事项尚需提交公司股东大会审议。

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

天职国际创立于 1988 年 12 月，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，注册资本为 8,502 万元，总部北京。是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

执业资质：天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务，已取得北京市财政局颁发的执业证书，获得证券、期货相关业务备案资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会

计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际及下属分所为一体化经营，一并加入全球排名前十的国际会计网络 Baker Tilly International，作为其在中国地区的唯一成员所。

分支机构情况：本公司审计业务主要由天职国际广西分所（以下简称“广西分所”）具体承办。广西分所于 2018 年成立，负责人为李明。广西分所注册地址为南宁市青秀区民族大道 146 号三祺广场 17 层 1702 号。

2. 人员信息

截至 2019 年 12 月 31 日，天职国际从业人员总数超过 5000 人，其中合伙人 55 人，首席合伙人为邱靖之；注册会计师 1208 人，从事过证券服务业务的注册会计师超过 700 人，2019 年度注册会计师转出 161 人，增加 243 人。

3. 业务规模

天职国际 2019 年度业务收入 19.97 亿元，2019 年末净资产为 1.62 亿元。天职国际承接上市公司 2019 年报审计 158 家，收费总额 1.64 亿元。所审计上市公司覆盖行业主要包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、金融业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计资产均值 169.88 亿元。天职国际具有本公司所在行业审计业务经验。

4. 投资者保护能力

截至 2019 年末，天职国际已按照相关法律法规计提足额的职业风险基金，购买的职业保险累计责任赔偿限额为 6 亿元，相关职业风险基金及职业保险限额能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

5. 独立性和诚信记录

（1）天职国际最近三年无刑事处罚、行政处罚和自律处分。

（2）天职国际最近三年累计收到证券监管部门采取行政监管措施三份，天职国际已按要求整改完毕并向证券监管部门提交了整改报告。

（3）天职国际及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（二）项目成员信息

（1）拟安排的项目负责合伙人及简历

李明，中国注册会计师，2001 年起从事审计工作，从事证券服务业务超过 19 年，至今为多家公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组

审计等证券服务，无兼职，具备相应专业胜任能力。

(2) 拟安排的质量控制复核人及简历

根据天职国际质量控制政策和程序，王军拟担任项目质量控制复核人。王军，中国注册会计师，从事证券服务业务多年，负责审计和复核多家上市公司，无兼职，具备相应专业胜任能力。

(3) 拟安排的签字注册会计师

左智勇，中国注册会计师，2001年起从事审计工作，从事证券服务业务超过8年，至今为多家上市公司年报审计服务，无兼职，具备相应专业胜任能力。

2. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况。

上述人员均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近三年均未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

(三) 审计收费

2020年度公司财务审计费用70万元，内控审计费用30万元，合计100万元，较上期增加26万元。审计费用系参考市场公允合理的定价原则，综合考虑了公司规模、业务复杂程度，结合项目组人员级别安排及人工成本的计算等因素。

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的基本情况

中审华成立于2000年9月19日，特殊普通合伙，注册地址：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室，持有《执业证书》、《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》，已连续为公司提供审计服务6年，其中，签字会计师刘文俊、缪有芳连续4年为公司提供财务审计服务，签字会计师郭李锦连续2年为公司提供财务审计服务，签字会计师黄贻帅、宁昌华连续1年为公司提供财务审计服务。

(二) 拟变更会计师事务所的原因

中审华已连续多年为公司提供审计服务，为保障公司审计工作的独立性、客观性和公允性。同时根据公司发展需要，公司拟聘任天职国际为公司2020年度财务报告和内部控制审计机构；公司已就变更会计师事务所事项与中审华进行了事先沟通，中审华对此无异议。

公司对中审华及其工作团队在为公司提供审计服务期间勤勉尽责，切实履行应尽职责，并提供良好服务表示衷心感谢。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会意见

公司董事会审计委员会对天职国际进行了事前审查，查阅了天职国际有关资格证照相关信息和诚信记录，对天职国际的执业质量进行了充分了解，认可天职国际的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，因此同意并提请公司董事会聘请天职国际为公司 2020 年度财务报告和内部控制审计机构。

（二）公司独立董事关于本次聘任会计师事务所的事前认可及独立意见

1、事前认可意见：独立董事对公司变更会计师事务所进行了事前核查，认为：天职国际具有证券、期货相关业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，满足公司 2020 年度审计工作的要求。公司本次变更审计机构符合相关法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此同意聘任天职国际为公司 2020 年度财务报告和内部控制审计机构，并将此事项提交公司第七届董事会第二十二次会议审议。

2、独立意见：天职国际具有证券、期货相关业务执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，满足公司 2020 年度审计工作的要求。公司变更审计机构事项的决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害上市公司及全体股东利益的情形。我们同意聘任天职国际为公司 2020 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意将该事项提交公司 2020 年第四次临时股东大会审议。

（三）董事会对本次聘任会计师事务所相关议案的审议和表决情况

2020 年 12 月 10 日公司七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，表决结果：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。同意聘任天职国际为公司 2020 年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年。

（四）本次关于变更会计师事务所的事项尚需提交公司 2020 年第四次临时股东大会审议。

特此公告。

柳州钢铁股份有限公司董事会

2020 年 12 月 11 日