

# 柳钢股份审计委员会对 2023 年度会计师事务所履职 监督职责情况报告

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，柳州钢铁股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对公司 2023 年度年审会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

## 一、会计师事务所的基本情况和聘任情况

### （一）会计师事务所的基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，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。

天职国际首席合伙人为邱靖之，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，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，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。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、房地产业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

### （二）聘任情况

2023年4月27日公司第八届董事会第十八次会议审议通过了《关于续聘财务及内部控制审计机构的议案》，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2023年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年。独立董事对此进行了事前认可，并发表了表示同意的独立意见，审计委员会亦发表了表示同意的意见。上述议案于2023年5月18日，经2022年年度股东大会审议通过。

## 二、会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司2023年年报工作安排，天职国际对公司2023年度财务报告及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等事项进行核查并出具了专项报告。经审计，天职国际认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年度合并及母公司的财务状况及经营成果；公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和内部控制审计报告。在执行审计工作的过程中，天职国际就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司董事会审计委员会、独立董事、经营层进行了充分沟通。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《柳钢股份董事会专门委员会实施细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023年4月14日对关于续聘公司2023年度财务及内部控制审计机构事项进行了事前审查，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2023年度财务报告和内部控制审计机构。

（二）2023年12月25日公司董事会审计委员会与年审注册会计师召开第

一次年审沟通会议，对公司 2023 年度审计工作的审计范围、审计时间安排、审计人员团队安排、审计重点等相关事项进行了充分沟通。

（三）2024 年 4 月 24 日，公司董事会审计委员会与年审注册会计师召开第二次年审沟通会议，对公司 2023 年度审计调整事项、审计结论、董事会审计委员会关注事项进行了充分沟通。

（四）2024 年 4 月 25 日，公司召开审计委员会 2024 年第一次会议，会议审议通过了公司 2023 年年度报告、内部控制评价报告等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

#### 四、结论

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律法规及《公司章程》《柳钢股份董事会专门委员会实施细则》等有关规定，充分发挥董事会专门委员会的职能作用，对年审会计师事务所的专业资质、执业能力及独立性等进行了审查，在年报审计期间与年审注册会计师进行了充分的讨论和沟通，督促年审注册会计师及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司董事会审计委员会认为天职国际在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的专业素养和职业操守，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

柳州钢铁股份有限公司董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日