

柳州两面针股份有限公司 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：永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
(以下简称“永拓所”或“永拓会计师事务所”)

● 原聘任的会计师事务所名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)
(以下简称“大华所”或“大华会计师事务所”)

● 根据公司发展需要和审计要求，经协商一致，公司拟聘请用永拓所为公司 2020 年度财务和内部控制审计机构。公司已就更换会计师事务所事项与大华所进行了事先沟通，大华所对本次变更会计师事务所无异议。

● 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

机构名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

执业资质：会计师事务所执业证书

是否曾从事过证券服务业务：是

历史沿革：1993 年，经国家审计署批准成立了永拓会计师事务所。1999 年，经财政部和审计署批准改制为有限责任公司。2006 年，永拓成为尼克夏国际成员所。2007 年，经香港政府批准，永拓在香港成立了永拓富信（香港）会计师事务所。2013 年底，永拓会计师事务所完成由有限责任公司向特殊普通合伙制改制，是全国具有证券期货相关业务执业资格的会计师事务所之一，具有金融相关业务审计资格，具有军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书。2019 年，永拓通过香港 FRC 财务汇报局认证，获得香港联合交易所上市审计许可。2002 年起至今，连续被中国注册会计师协会评为全国百强会计师事务所。通过了 ISO9001:2015 国际质量管理体系认证。

2. 人员信息

目前，永拓所人员包括首席合伙人吕江、合伙人数量 103 人、注册会计师人数 511 人、有注册会计师从事过证券服务业务 221 人，从业人员 1097 人。

3. 业务规模

上年度业务收入 28,386.91 万元(其中，审计业务收入 24,648.99 元)、净资产金额 3,007.42 万元。上年度该事务所拥有的上市公司年度财务报告审计业务客户家数（含证监会已审核通过的 IPO 事务所户数）为 20 户，2020 年为 35 户，该事务所 2019 年度从事证券业务收入为 8,521.94 万元。新三板公司年度财务报告审计业务客户 185 户，新三板公司年度财务报告审计业务收入 3,016.67 万元。涉及的行业包括有色金属、新能源、煤炭开采、交通运输、通用设备、仪器仪表、电气机械、医药卫生、房地产、农业畜牧业、食品制造、木材加工等，审计的上市公司资产总额均值约 71 亿元。

4. 投资者保护能力

永拓所已投保职业责任保险，能依法承担因执业过失而导致的民事

赔偿责任。

5.独立性和诚信记录

永拓所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。永拓所近三年没有受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施。近三年累计收到证券监管部门采取的行政监管措施 8 份。

(二) 项目成员信息

1.人员信息

(1) 质量控制复核人：

史春生，中国注册会计师，2004 年起从事审计工作，2015 年专职从事证券业务质量控制复核工作。曾为多家公司提供过 IPO 审计复核、上市公司年报审计复核等证券服务，无兼职，具备相应的专业胜任能力。

(2) 拟任签字注册会计师：

马重飞，中国注册会计师，2002 年起从事审计工作，无兼职，有证券服务业务经历，具备相应的专业胜任能力。

孙建西，中国注册会计师，2015 年起从事审计工作，无兼职，有证券服务业务经历，具备相应的专业胜任能力。

2. 项目人员的独立性和诚信记录情况

上述拟任质量复核人史春生和签字注册会计师马重飞、孙建西不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近三年未受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施。马重飞曾因南方黑芝麻集团股份有限公司 2018 年年报审计项目执业中存在对关联交易审计不到位等问题被广西监管局出具警示函的行政监管措施。

(三) 审计收费

经双方沟通，2020 年度财务报表审计费 50 万元，内部控制审计费 28 万元，合计 78 万元，与 2019 年度持平。

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

原审计机构大华会计师事务所自 2018 年起连续 2 年为公司提供审计服务，在执业过程中大华会计师事务所的工作团队坚持独立审计原则，客观、公正、公允地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。根据公司发展需要，经友好协商，拟不再续聘大华所为公司 2020 年度审计机构，大华会计师事务所对本事项无异议。公司对大华会计师事务所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和诚挚敬意。

（二）公司不存在以下特殊事项

公司与前任会计师、后任会计师沟通过程中不存在异议，前后任会计师就公司以下事项进行了充分沟通，情况如下：

- （1）未发现公司管理层存在正直和诚信方面的问题；
- （2）与公司管理层在重大会计、审计等问题上不存在重大意见分歧；
- （3）未与公司治理层通报过管理层舞弊、违反法规行为以及值得关注的内部控制重大缺陷。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）公司董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会对永拓所的资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况进行了审查，认为永拓所满足为公司提供审计服务的资质要求，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，认可其专业胜任能力、投资者保护能力和独立性，同意向董事会提议聘任永拓所为公司 2020 年度财务报表及内部控制审计机构。

（二）独立董事独立意见

独立董事认为永拓所具备证券期货相关业务审计执业资质,具有为上市公司提供审计服务的经验与能力,能够满足公司 2020 年度财务报表及内部控制审计工作的要求。本次变更会计师的理由正当,程序合规,不存在损害公司、股东利益的情形。同意聘用永拓所为公司 2020 年度财务报表及内部控制审计机构,并同意将该议案提交董事会审议。

(三) 董事会审议情况

2020 年 9 月 28 日,公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于聘请永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度财务报表及内部控制审计机构的议案》,并将该议案提交公司股东大会审议。

(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。

柳州两面针股份有限公司

董事会

2020 年 9 月 29 日