

柳州两面针股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

柳州两面针股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构。根据《中华人民共和国公司法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，公司对会计师事务所 2023 年度审计履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1、基本信息

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月

注册地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

组织形式：特殊普通合伙企业

首席合伙人：张增刚先生

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜”或“该所”）最早于 1985 年成立，1993 年，经财政部和中国证券监督管理委员会批准，授予该所 执行证券期货相关业务许可证；2013 年 11 月 8 日经北京市财政局批准，改制设立为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）。

截止 2023 年 12 月 31 日，中喜会计师事务所拥有合伙人 86 名、注册会计师 379 名、从业人员总数 1387 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 247 名。

2022 年度中喜服务客户 7,000 余家，实现收入总额 31,604.77 万

元，其中：审计业务收入 27,348.82 万元；证券业务收入 10,321.94 万元。2022 年度服务上市公司客户 41 家，挂牌公司客户 172 家。中喜服务客户包括国家部委、国有企业集团、上市公司、IPO 公司、新三板挂牌公司、金融企业、军工单位、行政事业单位、医院、大专院校、外资企业以及民营企业等。

2、投资者保护能力

中喜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。

3、诚信记录

中喜未受到刑事处罚、行政处罚和纪律处分。近三年执业行为受到监督管理措施 6 次，执业行为受到自律监管措施 1 次。根据相关法律法规的规定，前述监管措施不影响中喜继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 10 月 26 日，公司第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构的议案》，后该议案经公司 2023 年度第一次临时股东大会审议通过。决定聘请中喜会计师事务所为公司 2023 年度财务报表及内部控制审计机构，聘期 1 年。

二、2023 年度会计师事务所履职情况

按照双方签订的《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，中喜会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查

并出具了专项报告。

经审计，中喜会计师事务所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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。中喜会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，中喜会计师事务所就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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、公司对会计师事务所履职的评估情况

中喜会计师事务所具备担任公司财务审计和内控审计的资质条件、专业知识和履职胜任能力，其投资者保护能力、诚信状况和独立性方面，能够满足公司审计工作的要求。中喜会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以客观、公正的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年度审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

柳州两面针股份有限公司

2024 年 3 月 29 日

