

常柴股份有限公司
2023年度会计师事务所履职情况评估报告及
董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和常柴股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等规定和要求，公司对2023年度审计机构履职情况进行评估，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，对会计师事务所2023年度履行监督职责，现将具体情况报告如下：

一、2023年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”）成立于1982年，注册地址为无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室，首席合伙人为张彩斌。截至2023年末，公证天业合伙人数量58人，注册会计师人数334人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数142人。

公证天业2023年度经审计的收入总额30,171.48万元，其中审计业务收入24,627.19万元，证券业务收入13,580.35万元。2023年度上市公司年报审计客户家数62家，审计收费总额6,311万元，上市公司主要行业包括制造业、信息传输软件和信息技术服务业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、房地产业等，其中本公司同行业上市公司审计客户1家。

公证天业近三年因执业行为受到监督管理措施5次、自律监管措施1次，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和纪律处分的情形。14名从业人员近三年因公证天业执业行为受到监督管理措施5次、

自律监管措施3次，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和纪律处分的情形。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况，详见下表：

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	王文凯	2023.5.15	监督管理措施	江苏证监局	黑牡丹 2016 年、2017 年、2018 年及 2021 年年报审计项目
2	王文凯	2023.7.14	监管警示	上海证券交易所	

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司依次召开董事会审计委员会、董事会、股东大会审议通过了《关于续聘2023年度财务审计机构及其审计费用的议案》及《关于续聘2023年度内部控制审计机构及其审计费用的议案》，认为公证天业具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，同意公司继续聘任公证天业为公司2023年度财务审计和内部控制审计机构。

二、2023年年审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，公证天业对公司2023年度财务报告及2023年度内部控制的情况进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金等情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，公证天业认为公司2023年度财务报告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；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方

面保持了有效的内部控制。公证天业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，公证天业会计师事务所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、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

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

1、2023年7月24日，公司召开董事会审计委员会审议通过了《关于续聘2023年度财务审计机构及其审计费用的议案》及《关于续聘2023年度内部控制审计机构及其审计费用的议案》。公司董事会审计委员对公证天业进行了充分了解和沟通，对其专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力进行了核查。经核查，认为公证天业独立性、诚信情况、专业胜任能力和投资者保护能力具备为公司提供审计服务的综合资质要求，能够胜任公司2023年度审计工作。同意公司续聘公证天业为公司2023年度的财务审计机构及内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

2、2024年1月8日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师等召开沟通会议，对2023年度审计工作的初步审计计划，如审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点关注事项等进行了沟通。

3、2024年1月25日，审计委员会与年审会计师就2023年报预审情况召开沟通会议。会上听取了会计师对关键审计事项的汇报，并督促会计师事务所做好年度审计工作。

4、2024年4月7日，公司董事会审计委员会以现场结合视频方式召开会议，审议通过公司2023年年度报告、内部控制评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

综上，审计委员会认为公证天业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，表现了良好的职业操守和业务素质，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。

常柴股份有限公司

董事会

2024年4月12日