

柳州两面针股份有限公司  
二〇二〇年度内部控制  
审计报告

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

## 内部控制审计报告

永证专字（2021）第310073号

柳州两面针股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了柳州两面针股份有限公司（以下简称两面针股份公司）2020年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是两面针股份公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，两面针股份公司于2020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。

<此页无正文>



中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)：马重飞  
230000102623

中国注册会计师：  
孙建西  
130000012189

二〇二一年三月二十九日





统一社会信用代码  
91110105085458861W

# 营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月20日至 长期

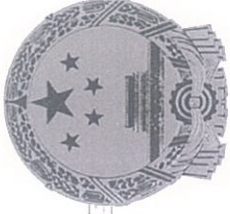
执行事务合伙人 吕江 主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计培训；会计核算；资产评估；企业管理咨询；法律、法规规定的主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关 2020年 12月 04日



证书序号: 000394

# 永拓会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会管理委员会审查, 批准

永拓会计师事务所(普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江



证书号: 9

发证时间: 二〇二一年十一月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十五日

证书序号: 0011966

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



# 会计师事务所 执业证书



名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦B座)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



姓名	马重飞
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	69-11-16
Date of birth	_____
工作单位	黑龙江中龙会计师事务所有限公司
Working unit	_____
身份证号码	230107601116001
Identity card No.	_____

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2009年3月20日



姓名：马雷飞

证书编号：230000402023

2009年3月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2008.3.20

2006年3月1日



本复印件仅供出具报告使用



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年 2月 27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年 4月 7日

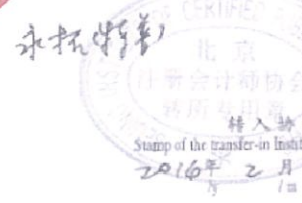
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年 2月 27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年 2月 27日





姓名	孙建元
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1972-04-02
Date of birth	_____
工作单位	石家庄中天联合会计师事务所
Working unit	_____
身份证号码	110107710402065
Identity card No.	_____

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
renewal.



证书编号: 130000012789  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 02 月 19 日  
Date of Issuance



年度检验登记



格，继续有效一年。  
Valid for another year after

2017年4月28日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2019年4月28日

2018年3月10日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年7月27日

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年5月26日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015-08-21日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年8月2日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师  
(特殊普通合伙) 新疆分所

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年6月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师  
(特殊普通合伙) 协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs

事务所  
CPAs



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
  - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.