

# 内部控制审计报告

辽宁成大股份有限公司

容诚审字[2024]100Z0051号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
骑缝章

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 内部控制审计报告

容诚审字[2024]100Z0051 号

辽宁成大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，我们审计了辽宁成大股份有限公司（以下简称“辽宁成大公司”）2023 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，并评价其有效性是辽宁成大公司董事会的责任。

### 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，辽宁成大公司于 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。





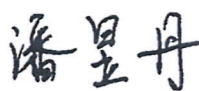

(此页为辽宁成大公司容诚审字[2024]100Z0051 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
李晓刚 (项目合伙人)

中国注册会计师:  

周洪波  
中国注册会计师:    
潘昱丹

2024年4月25日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 批事务合伙人

肖厚发,刘坤 1020362092

出资额 8190万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

企业审计报告; 清算事务; 验资; 资产评估; 代理记账; 审计; 税务咨询; 企业管理咨询; 法律、法规、规章规定允许的其他经营活动; 不得从事实业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023年12月15日



会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称：

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

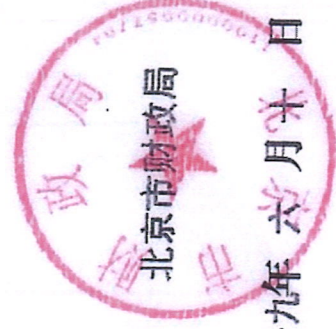
批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

证书序号：0011869

### 说明

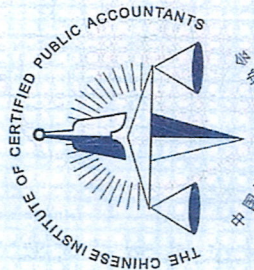
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一三年十月二十五日

中华人民共和国财政部制



姓名	李晓刚
性别	男
出生日期	1975-05-08
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
身份证号码	210102197505081539



2020年度  
CPA年检合格  
容诚会计师事务所(1)  
8月4日

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

证书编号: 210103050018  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年06月18日  
Date of Issuance

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(3)  
4月28日

辽宁注协检CPA  
合格  
2021年8月





姓名 周洪波  
 Full name 周洪波  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1980-11-25  
 Date of birth 1980-11-25  
 工作单位 亨诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 亨诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号 210122198011252115  
 Identity card No. 210122198011252115



登记  
 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.



年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:  
 No. of Certificate 110100323890

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2015 /y 08 /m 21 /d



姓名: 潘昱丹  
 Full name: 潘昱丹  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1990-10-21  
 Date of birth: 1990-10-21  
 工作单位: 密城会计师事务所(普通合伙)辽宁分所  
 Working unit: 密城会计师事务所(普通合伙)辽宁分所  
 身份证号码: 210323199010213319  
 Identity card No.: 210323199010213319



合伙)



验登记  
 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.

证书编号: 110100320605  
 No. of Certificate: 110100320605

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 2021 年 01 月 20 日  
 Date of Issuance: 2021 /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d