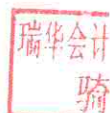


辽宁时代万恒股份有限公司

内部控制审计报告

瑞华专审字[2016]第 25010006 号



目 录

| | |
|----------------------|-----|
| 1、内部控制审计报告 | 1-2 |
| 2、本所营业执照及执业许可证书（复印件） | |
| 3、签字注册会计师资格证书（复印件） | |



通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian
District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100039
电话 (Tel): +86(10)88219191
传真 (Fax): +86(10)88210558

审计报告防伪标识

2016S49962



内部控制审计报告

瑞华专审字[2016]第 25010006 号

辽宁时代万恒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，我们审计了辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“时代万恒公司”）2015 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、时代万恒公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是时代万恒公司董事会的责任。

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，辽宁时代万恒股份有限公司于 2015 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。



中国注册会计师:

于勇

中国注册会计师:

陈海华



二〇一六年四月二十六日

编号:No.101137011



营业执照

(副本) (5-1)



注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年 04月 17日

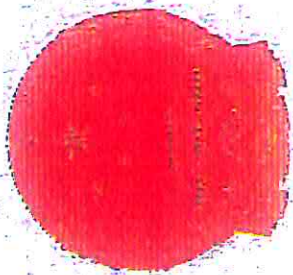
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部



会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特别普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号：000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

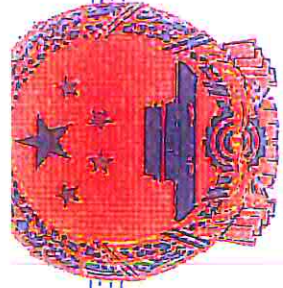
经财政部(特别普通合伙)中国证监会监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所(特别普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号：17

发证时间：二〇一七年七月一日

证书有效期至：二〇一七年七月一日





| | |
|-------------------|-------|
| 姓名 | _____ |
| Full name | _____ |
| 性别 | _____ |
| Sex | _____ |
| 出生日期 | _____ |
| Date of birth | _____ |
| 工作单位 | _____ |
| Working unit | _____ |
| 身份证号码 | _____ |
| 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.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: _____ 年 /y _____ 月 /m _____ 日 /d
Date of Issuance

2011年 4月 25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014 3 3

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.

3 13

3 年 月 日
14

年 月 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

事务所
CPAs

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

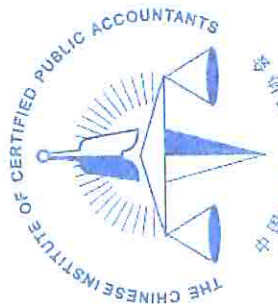
同意调入
Agree the holder to be transferred to

同富隆 大连分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 5 月 10 日
/y /m /d

瑞年会计师事务所(特殊普通合伙) 大连分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 7 月 16 日
/y /m /d

10

11



| | |
|-------|--------------------|
| 姓名 | 陈海华 |
| 性别 | 女 |
| 出生日期 | 1977年10月16日 |
| 工作单位 | 辽宁东正会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 211382197710163731 |



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.

证书编号:
No. of Certificate 71020100130

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 中国注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2010年04月30日

2010年4月30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.

2013 年 12 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014 3 3
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 年 3 月 14 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

刘东正 事务所
CPAs

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

刘东正 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to

刘东正 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

刘东正 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 1 月 3 日
/y /m /d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 03 月 17 日
/y /m /d