

# 内部控制审计报告

福建龙净环保股份有限公司

容诚审字[2023]361Z0169号

容诚会计  
骑

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[2023]361Z0169号

福建龙净环保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，我们审计了福建龙净环保股份有限公司（以下简称“龙净环保公司”）2022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，并评价其有效性是龙净环保公司董事会的责任。

### 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

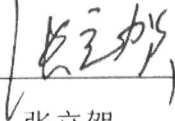

我们认为，龙净环保公司于2022年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。


—  
事  
逢  
—

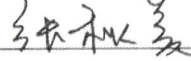

(此页无正文，为福建龙净环保股份有限公司容诚审字[2023]361Z0169 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
张立贺

中国注册会计师:    
苏清炼

中国注册会计师:    
张秋美

2023年3月16日





# 营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



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

(副本) (5-1)

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

出资人 肖厚发

经营范围

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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

出具审计报告、验证企业资本、出具  
清算报告、清算事宜中的审计、代理记  
算、代理记账、法律、法规及辅  
助性服务、管理咨询、会计培训、软件及辅  
助性服务、软件开发、销售、运营、维护、  
数据库、软件、硬件、网络、系统集成、  
信息系统、其他市场主体依法核准的项  
目、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。



2022年06月07日

登记机关



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

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

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

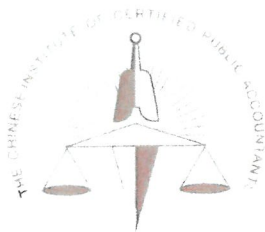
组织形式: 特殊普通合伙

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

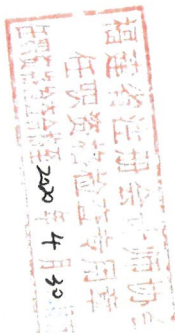
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



证书编号: 35 2000  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2019 年 07 月 11 日  
 Date of Issuance

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 3 月 15 日  
 y m d

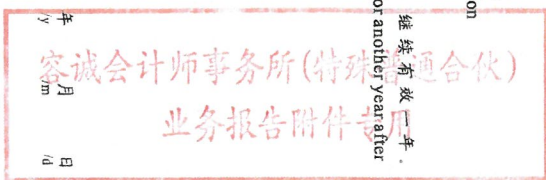


姓名  
 Full name  
 性别  
 Sex  
 出生日期  
 Date of birth  
 工作单位  
 Working unit  
 身份证号码  
 Identity card No.



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.



2019 年 月 日  
 y m d



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.



验证证书真实有效  
 姓名: 张立杰  
 注册会计师号: 350200021486

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

容诚厦门分所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019 年 11 月 8 日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019 年 11 月 8 日  
 y m d

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.



月 日  
 m d

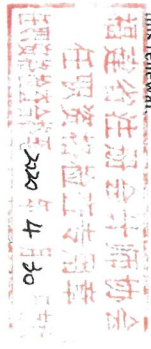




证书编号: 110101560029  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2019年3月15日  
 Date of Issuance

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3月15日

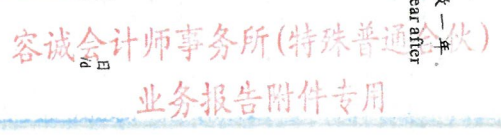


姓名: 苏清栋  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1985-06-06  
 Date of birth  
 工作单位: 容诚会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码: 350203198506060012  
 Identity card no.



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.



2019年3月15日



验证证书真实有效  
 姓名: 苏清栋  
 注册编号: 110101560029



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

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

容诚厦门  
 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

容诚厦门  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年9月30日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年9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.



2019年9月30日

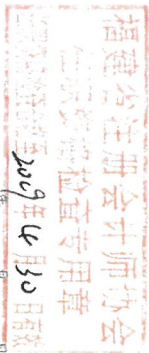


姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity card no.



证书编号: No. of Certificate  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2019年4月30日 Date of Issuance

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.



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.

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

蔡同庆

事务所 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

陈天健

事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年5月1日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年5月1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

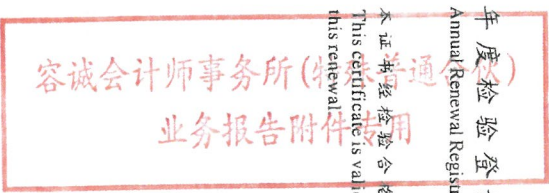
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 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.

年 月 日