

# 内部控制审计报告

辽宁成大股份有限公司

容诚审字[2023]110Z0027号

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]110Z0027 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”）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 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。

(此页无正文，为辽宁成大股份有限公司容诚审字[2023]110Z0027 号报告之  
签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：



李晓刚

中国注册会计师：



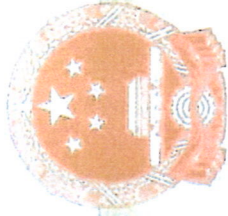
周洪波

中国注册会计师：



潘昱丹

2023 年 4 月 13 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  
代码了解更多登  
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

肖厚发

执行事务合伙人

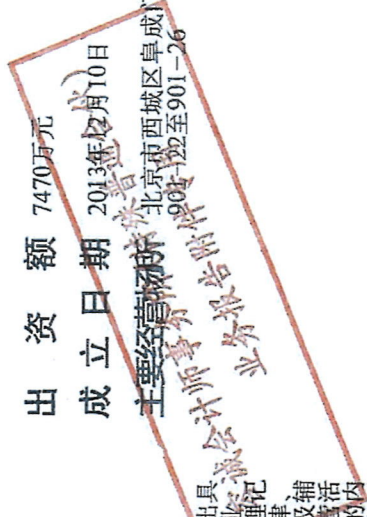
经营范围

审查企业会计报表、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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；基本财务及财务管理咨询、税务咨询及其他会计业务；受托对委托方提供受托审计、税务、法律、软件及经营活动；依法规定须经批准的项目开展经营活动；法律行政法规禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 7470万元

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901-122至901-26



登记机关

2023年02月01日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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

二〇一三年六月十日

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

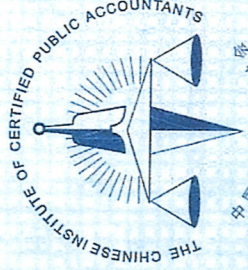
组织形式特殊普通合伙

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



姓名	李晓刚
Sex	男
Date of birth	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
Working unit	
身份证号码	210102197505081539
Identity card No.	



2020年度  
CPA年检合格  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

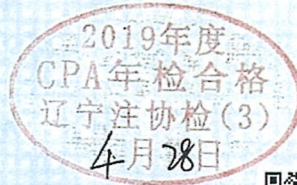
8月4日

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





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 豪诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 Working unit 豪诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
 身份证号码 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.

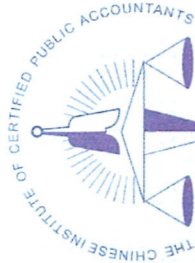


证书编号:  
 No. of Certificate 110100323890

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 年 08 月 21 日

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

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



验登记  
ual 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

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

发证日期: 2021 年 01 月 20 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d