

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

**内部控制审计报告**

众环审字（2023）0700174号

## 内部控制审计报告

众环审字(2023)0700174号

北方联合出版传媒(集团)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,我们审计了北方联合出版传媒(集团)股份有限公司(以下简称“出版传媒公司”)2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、北方联合出版传媒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,并评价其有效性是出版传媒公司董事会的责任。

### 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,北方联合出版传媒(集团)股份有限公司于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。



中国注册会计师:   
210100610006

高英华  
中国注册会计师:   
110001301362

吕鹏

中国·武汉

2023年4月27日

审计报告第1页共1页







# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

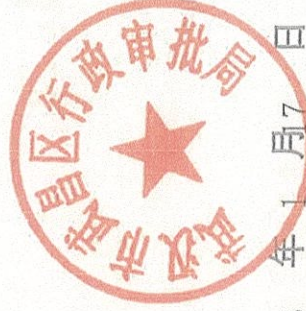
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围 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、清算等审计业务；对合并、分立、清算审计报告；法律、法规规定的其他培训。  
税务咨询、管理咨询、代理记账；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年1月7日





# 会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-10层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日



证书序号：0002385

## 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：

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name 高英华  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1970年04月05日  
 工作单位 Working unit 国富浩华会计师事务所有限公司辽宁分所  
 身份证号码 Identity card No. 211319700405004



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

CPA年检合格

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

年检通过

证书编号: 210100610006  
 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: 1998年07月16日  
 Date of Issuance

2011年4月25日  
 年检专用章



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.

年检通过

辽宁省注册会计师协会  
2012年4月  
年检合格



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年度任职资格检查合格  
辽宁省注册会计师协会检(2)

2013年4月25日

2019年度  
年度检验登记合格  
Annual Renewal Registration

辽宁省注册会计师协会  
2019年3月24日  
年检合格  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年度CPA  
任职资格检查合格  
辽宁注协检(1)  
2014年3月14日

2015年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(1)  
3月19日

年 /y 月 /m 日 /d

2017年度  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

辽宁省注册会计师协会  
2017年3月29日  
年检合格  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协检(1) 3月18日

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(1)  
3月29日

年 /y 月 /m 日 /d



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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



10

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

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

年 月 日  
/y /m /d

工作单位更名为:

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



11

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

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

瑞华



事务所  
CPAs

中广环

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

2020年 10月 20日  
/y /m /d

12

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，不得转让、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。
- 四、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.





姓名: 吕鹏  
 性别: 男  
 出生日期: 1986年9月4日  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所  
 身份证号码: 211403198609048213



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

瑞华辽宁 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

中审众环辽宁 事务所 CPAs

事务所 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020 年 12 月 2 日  
 /y /m /d

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

2020年度  
 年度检验登记合格  
 Annual Renewal Registration  
 辽宁注协检(1)

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年度  
 CPA年检合格  
 辽宁注协检(1)  
 4月24日

辽宁注协检CPA  
 合格  
 2021年 7 月 14 日

证书编号: 110101301362  
 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: 2018年 3 月 7 日  
 Date of Issuance