

浙江万马股份有限公司  
二〇二三年度  
内部控制审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京246VE7C11F



## 内部控制审计报告

致同审字（2024）第 320A008077 号

浙江万马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，我们审计了浙江万马股份有限公司（以下简称万马股份公司）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，并评价其有效性是万马股份公司董事会的责任。

### 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，万马股份公司于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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月八日



此件仅供业务报告使用，复印无效



# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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。

(副本(20-1))



名称 致同会计师事务所  
类型 特殊普通合伙企业  
经营范围 李惠琦

出资额 5430万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

验证企业资本，出具审计报告，代理记  
账，验资，评估，清算财务，审计，法律、法规  
规定的其他经营活动；接受委托办理破产清算；代  
理破产清算事务；接受委托办理公司设立、变更、  
增资、减资、合并、分立、注销等登记事务；代  
理其他法律事务。  
（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

11010105098  
20 年 10 月 20 日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 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》。

## 会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠水会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 谢春媛  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1973年03月13日  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大华会计师事务所有限公司东北分公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号 220303197303132245  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



姓名：谢春媛  
 证书编号：210103080016



姓名：谢春媛  
 证书编号：210103080016



证书编号：210103080016  
 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：2007年12月25日  
 Date of Issuance

批准文件：辽注协字[2006]77号

此件仅供业务报告使用

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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 北京天恒信会计师事务所  
 Beijing Tianhengxin Accounting Firm  
 2017年4月10日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

北京天恒信会计师事务所  
 Beijing Tianhengxin Accounting Firm  
 2017年4月10日

转出：中天信 2016.12.12.  
 转入：大华 2017.12.12.

- 注意事项
- 注册会计师执业业务，必要时应向原执业单位书面报告。
  - 本证书仅限本人使用。
  - 注册会计师执业技术规范由财政部注册会计师协会制定并颁布。
  - 本证书如遗失，应立即向原注册地注册会计师协会报告，登报声明作废。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate.
- This certificate shall be used only by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- If the certificate is lost, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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



复核无碍



证书编号: 320000100277  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年07月31日  
 Date of Issuance

此材料仅供业务报告使用

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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from



同意转入  
 Agree the holder to be transferred to



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

同意转出  
 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

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

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

11

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 徐翥  
 证书编号: 320000100277



姓名: 徐翥  
 证书编号: 320000100277

年 月 日

合伙