

# 内部控制审计报告

---

辽宁成大股份有限公司

容诚审字[2022]110Z0042号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|   |   |
|---|---|
| 业务报备统一编码:   | 110100322022810003965   |
| 报告名称:   | 内部控制审计报告  |
| 报告文号:   | 容诚审字[2022]110Z0042号   |
| 被审(验)单位名称:  | 辽宁成大股份有限公司  |
| 会计师事务所名称:   | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  |
| 业务类型:   | 其他鉴证业务  |
| 报告日期:   | 2022年04月20日   |
| 报备日期:   | 2022年04月20日   |
| 签字注册会计师:  | 李晓刚(210103050018),<br>周洪波(110100323890),<br>潘昱丹(110100320605) |
| <br>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) |   |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

扫码核对备案信息



容诚审字[2022]  
110Z0042号

RSM | 容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国北京市西城区阜成门外大街22号  
外经贸大厦920-926室(邮编: 100037)  
电话: 8610-66001391 传真: 8610-66001392  
<https://www.rsm.global/china/zh-hans>  
E-mail: [bj@rsmchina.com.cn](mailto:bj@rsmchina.com.cn)

## 内部控制审计报告

容诚审字[2022]110Z0042 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”)2021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2021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。

请扫描报告首页二维码核对备案信息





统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



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



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

执行事务合伙人 肖厚发

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、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；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；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。）

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901-22至901-26



登记机关

2021年 01月 20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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所



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

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



|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 李晓刚                  |
| 性别                | 男                    |
| 出生日期              | 1975-05-08           |
| 工作单位              | 睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所 |
| 身份证号码             | 210102197505081539   |
| Identity card No. |                      |



证书编号:  
No. of Certificate 210103050018

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 2001 年 /y 06 /m 18 /d

2020年度  
CPA年检合格  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration 检(1)

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.

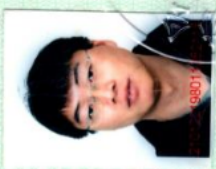
2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(3)  
4月28日

辽宁注协检CPA  
合格  
2021年8月

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 周洪波  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1980-11-25  
 Date of birth  
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普  
 Working unit 通合伙) 辽宁分所  
 身份证号码 210122198011252115  
 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 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: 2015 年 08 月 21 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d





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 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 210323199010213319  
 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: 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      y    m    d