

方大炭素新材料科技股份有限公司  
内部控制审计报告  
天职业字[2024] 21319-2号

目 录

|          |   |
|----------|---|
| 内部控制审计报告 | 1 |
|----------|---|



内部控制审计报告

天职业字[2024]21319-2号

方大炭素新材料科技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，我们审计了方大炭素新材料科技股份有限公司（以下简称“方大炭素”）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，并评价其有效性是方大炭素董事会的责任。

## 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，方大炭素于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。



内部控制审计报告（续）

天职业字[2024]21319-2号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：

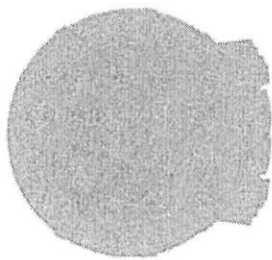


中国注册会计师：





证书序号: 0000175



## 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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(VIII)

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

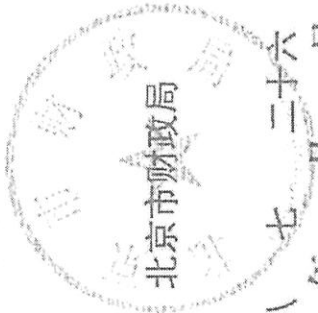
执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：

2011年11月14日

发证机关：



二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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



刘丹 110101504786 继续有效一年。  
another year after



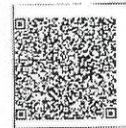
年 月 日

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



继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓 名 刘丹  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1988-11-10  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)西安分所  
Working unit  
身份证号码 612727198811105144  
Identity card No.

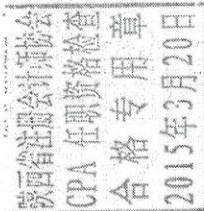
天职国际会计师事务所(普通合伙)  
与原件核对一致  
(VIII)

证书编号: 110101504786  
No. of Certificate  
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 08 月 04 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 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  
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.



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.



程普 110101500469

年 月 日  
y m d

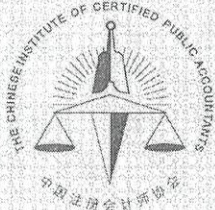
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
y m d



姓 名 程普  
Full name 程普  
性 别 男  
Sex 男  
出生日期 1994-11-27  
Date of birth 1994-11-27  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所  
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所  
身份证号码 142702199411273674  
Identity card No. 142702199411273674



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  
y m d



证书编号: 110101500469  
No. of Certificate 110101500469  
批准注册地: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA 陕西省注册会计师协会  
发证日期: 2019年08月27日  
Date of Issuance 2019 08 27

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(VIII)



姓名 李亚杰  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1990-08-02  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所  
Working unit  
身份证号码 420114199008022216  
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(四)

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.



李亚杰 110101501018

年 月 日  
Year / Month / Day

110101501018

证书编号  
No. of Certificate

批准注册协会 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

2022 年 月 日  
Date of Issuance

发证日期  
Date of Issuance