

方大特钢科技股份有限公司

2023年度

内部控制审计报告

目 录	页 码
一、内控审计报告	1-2
二、审计机构营业执照及证券、期货相关业务执业许可证复印件	





中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F, Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86 22 23193866 传真(Fax): 86 22 23559045
网址(Web): www.caccpa.com

内部控制审计报告

CAC 证内字[2024]0003 号

方大特钢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，我们审计了方大特钢科技股份有限公司（以下简称“方大特钢公司”）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，并评价其有效性是方大特钢公司董事会的责任。

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，方大特钢公司于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。



(本页无正文，系本所为方大特钢科技股份有限公司出具的CAC证内字[2024]0003号内部控制审计报告的签字页。)



中国 天津市

中国注册会计师
(项目合伙人):

中国注册会计师



二〇二四年三月十五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码
登录国家企业信
用公示系统
查询企业信息

名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	贰仟壹佰壹拾万元人民币
类型	特殊普通合伙	成立日期	2000年九月十九日
执行事务合伙人	黄庆林; 李芳; 方文森; 龙晖; 申德利; 阴兆银; 王建国; 王勤; 成志 城; 姚运海; 王敬; 王桂林	主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号A栋 1003室(存在多址信息)



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,出具有关的报告;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。(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)

此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023年11月06日



证书序号: 0000492

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: 天津市财政局

二〇一一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会






姓名 熊明华

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1978年12月24日

Date of birth

工作单位 深圳南方民和会计师事务所江西分

Working unit

身份证号码 360102781224125

Identity card No.

注 意 事 项

注册会计师执行业务，应当严格按照法定程序进行。不得因任何原因而擅自停止执行法定业务。在法定业务范围内，注册会计师应当依法独立执业，不受任何不正当干预。注册会计师应当遵守职业道德规范，保持客观、公正、诚信、廉洁，不得利用执业之便谋取不正当利益。注册会计师应当依法接受注册会计师协会和行业组织的监督、检查，并如实提供有关情况。

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.

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

转出协会盖章
年 月 日
转出协会名称
转出协会地址

转入协会盖章
年 月 日
转入协会名称
转入协会地址

同意转入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.20

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

2019.3.19

2020.3.11

证书编号: A40300190008
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 06 月 10 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2022.6.10

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



2018.7.22

2014.3.15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.3.20

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

2019.1.19

2011 年 2 月 22 日

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

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

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

注册会计师工作单位变更
Registration of the Change of Working Unit

同意转出
Agree the holder to be transferred from
同意转入
Agree the holder to be transferred to

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

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



姓名: 练武
Sex: 男
出生日期: 1988年09月02日
工作单位: 中审华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)江西分所
Identity card No.: 360731198609024311

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: 120160114775
No. of Certificates
批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年08月25日
Date of Issuance



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