

内部控制审计报告

奥维通信股份有限公司

容诚审字[2025]110Z0033 号

容诚会计师事务所
骑缝

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

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。
报告编码: 京2516JNNMKZ



内部控制审计报告

容诚审字[2025]110Z0033 号

奥维通信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，我们审计了奥维通信股份有限公司（以下简称奥维通信）2024 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，并评价其有效性是奥维通信董事会的责任。

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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。我们注意到奥维通信的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：



（一）未能有效防范关联方资金占用

奥维通信 2024 年度通过预付原材料采购款的方式向关联方转移资金。截至 2024 年 12 月 31 日，前述业务形成资金占用余额 19,703.45 万元。奥维通信相关的内部控制未能有效防范关联方资金占用，与之相关的内部控制存在重大缺陷。

（二）未能识别通过中间单位销售事项、未能识别关联方以及未完整披露关联交易

奥维通信金属制品业务中有部分营业收入系通过若干中间单位销售，这些中间单位中有部分单位与奥维通信存在关联关系；另有部分销售业务通过若干中间环节交易后，存在客户与供应商为同一单位的情况。奥维通信相关的内部控制未能及时有效识别、确认及披露前述事项，与之相关的财务报告内部控制存在重大缺陷。

（三）存货管理事项

奥维通信存在存货账实不符的情况，奥维通信未能及时通过核对、盘点等关键控制活动有效识别前述事项，与之相关的财务报告内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使奥维通信内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷已包含在企业内部控制评价报告中。在奥维通信 2024 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，奥维通信于 2024 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



(此页无正文，为奥维通信股份有限公司容诚审字[2025]110Z0033 号报告之
签字盖章页。)



中国注册会计师： 黄骁 
黄骁（项目合伙人）

中国注册会计师： 王玉宝 
王玉宝

中国 北京

中国注册会计师： 孙宇航 
孙宇航

2025 年 4 月 27 日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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。

名称 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8811.5 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

登记机关



2025 年 03 月 05 日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 刘维

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1001-1至1001-26

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



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》。

证书序号：0022698



发证机关：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 黄晓 性别 男 出生日期 1974-03-28
 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth
 工作单位 参成会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所
 Working unit
 身份证号码 210502197403281216
 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.

2019年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(3)
 4月28日



证书编号:
 No. of Certificate 210103050003

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 2000 年 08 月 15 日

辽宁注协检
 合格
 2021年8月





姓名	王玉宝
性别	男
出生日期	1982-07-09
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所
身份证号码	220182198207091315



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.

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
4月28日



辽宁注协检
合格
2021年8月

证书编号: 110100323761
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2014 年 06 月 30 日
Date of Issuance





姓名	孙宇航
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-08-31
Date of birth	
工作单位	鑫诚会计师事务所(特殊普 通合伙)辽宁分所
Working unit	
身份证号码	210603198408310510
Identity card No.	



验登记
val 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: 110100320438
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: 2020 年 03 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

