

辽宁成大股份有限公司  
二〇二五年度  
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：京26NXZA41NJ



## 内部控制审计报告

致同审字（2026）第 210A015523 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）2025 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。

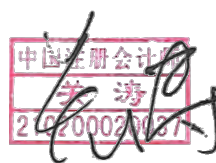


#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，辽宁成大公司于 2025 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

二〇二六年四月二十三日







证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 说明

# 会计师事务所 执业证书

- 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》。

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

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

证书编号: 210200020037  
No. of Certificate

发证日期: 2021年10月2日  
Date of Issuance

授权注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

关涛 210200020037



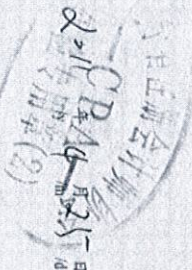


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

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



姓名: 关涛  
Full name: 关涛

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1972年06月12日  
Date of birth: 1972年06月12日

工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所  
Working unit: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所

身份证号码: 210202720612005  
Identity card No.: 210202720612005




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2011年度 PA 任职资格考试合格  
辽宁注协检(2)  
2010年2月28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.

2017年度 CPA 年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月19日

2015年度 CPA 年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月18日

2016年度 CPA 年检合格  
辽宁注协检(2) 3月16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.

2018年度 CPA 年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月17日

2019年度 CPA 年检合格  
辽宁注协检(2)  
5月31日

2020年度 CPA 年检合格  
辽宁注协检(2)  
8月31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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

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

事务所 CPAs

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

辽宁省注册会计师协会  
CPA  
2012年4月25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.

2013年度任职资格检查合格  
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年4月25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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

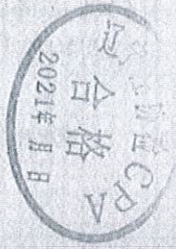
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所 CPAs

证书编号: 110004230068  
 No. of Certificate  
 批准注册机关: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institution of CPAs  
 发证日期: 2010年01月06日  
 Date of Issuance

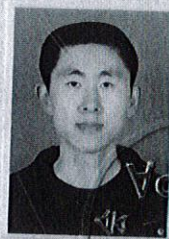
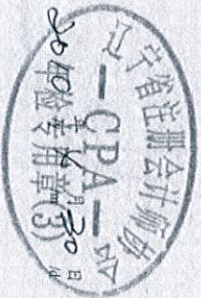


赖积鹏 110004230068



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



姓名: 赖积鹏  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1971年05月16日  
 Date of birth  
 工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所  
 Working unit  
 身份证号码: 230624197105160253  
 Identity card No.



2020年度  
CPA年检合格  
辽宁注协(2)  
8月31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.

年检通过

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协(2)  
5月31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.

年检通过

注册会计帅工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

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

年/月/日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

2016年度  
CPA年检合格  
辽宁注协(2)  
3月21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.

2013年度任职资格审查合格  
辽宁省注册会计师协会(3)

2013年4月25日

2014年度  
CPA年检合格  
辽宁注协(2)  
2016-2-28

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.

2015年度  
CPA年检合格  
辽宁注协(2)  
3月18日

2017年度  
CPA年检合格  
辽宁注协(2)  
3月16日

2016年度  
CPA年检合格  
辽宁注协(2)  
3月16日

注册会计帅工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

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

年/月/日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to