

财达证券股份有限公司  
内部控制审计报告

众环审字(2026)2700586号

## 内部控制审计报告

众环审字(2026)2700586号

财达证券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,我们审计了财达证券股份有限公司(以下简称“财达证券公司”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、财达证券公司对内部控制的责任

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,并评价其有效性是财达证券公司董事会的责任。

### 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,财达证券股份有限公司于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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



霍春玉

中国注册会计师:



刁平军

中国·武汉

2026年4月24日

审计报告第1页共1页





# 营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨宋平

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、清算等审计业务，出具审计报告；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经营活动；经相关部门审核后，方可开展经营。



登记机关

2025年11月18日

证书序号: 0017829

### 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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 申众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日


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

姓名: 田颖  
 Full name: Tian Ying  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1974-04-14  
 Date of birth: 1974-04-14  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) Hubei Branch  
 身份证号码: 130104740414242  
 Identity card No.: 130104740414242



证书编号: No. of Certificate: 0001590180  
 批准注册协会: Authorized Institute: 湖北注册会计师协会  
 发证日期: 2008 年 04 月 07 日  
 Date of Issuance: 2008 年 04 月 07 日

注册编号: 110001590160  
 注册日期: 2008 年 04 月 07 日

年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 2021  
 2020  
 2019

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



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  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转出日期: 2021年9月16日  
 Transfer date: 2021 年 9 月 16 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 转入日期: 2021年9月29日  
 Transfer date: 2021 年 9 月 29 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.

注册编号: 110001590160  
 注册日期: 2008 年 04 月 07 日

年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 2020

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



姓名: 刁平军  
 Full name: 刁平军  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-05-11  
 Date of birth: 1981-05-11  
 工作单位: 广西信达友邦会计师事务所  
 Working unit: 广西信达友邦会计师事务所  
 身份证号码: 130428198105110032  
 Identity card No.: 130428198105110032



刁平军 450100440018

年度检验登记  
Registration



继续有效一年  
for another



证书编号: 450100440018  
No. of Certificate

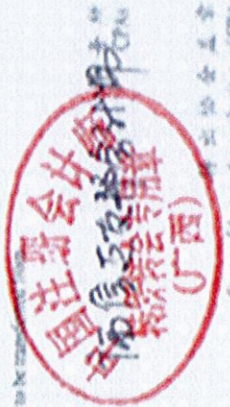
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年04月12日  
Date of Issuance



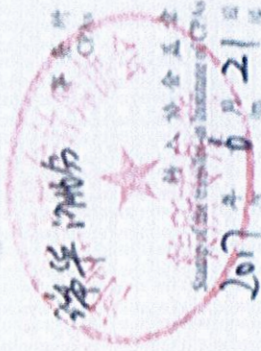
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transferor-institute of CPAs  
2017年5月24日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

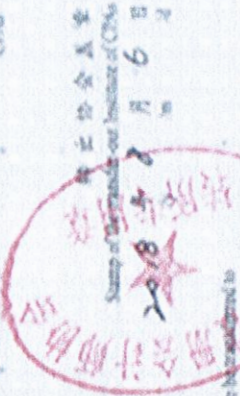


转入协会盖章  
Stamp of the transferee-institute of CPAs  
2017年6月21日

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

中华河北会所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transferor-institute of CPAs  
2017年6月6日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中华河北会所  
CPAs



转入协会盖章  
Stamp of the transferee-institute of CPAs