



元道通信股份有限公司
内部控制审计报告

中瑞诚审字[2026]第611785号

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制审计报告

中瑞诚审字[2026]第 611785 号

元道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，我们审计了元道通信股份有限公司（以下简称“元道通信公司”）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、元道通信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，并评价其有效性是元道通信公司董事会的责任。

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,元道通信股份有限公司于**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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注:

2024年元道通信公司在业务管理方面内部控制存在缺陷,未能及时与客户结算并收回应收款项,前任注册会计师无法获取充分、适当的审计证据对两年以上应收款项账面价值及其坏账准备计提做出是否合理的判断,因此前任注册会计师对**2024**年度财务报表发表了保留意见。如元道通信公司财务报告附注五、**4**应收账款与附注五、**9**合同资产所述,元道通信公司针对截至**2025年12月31日**的应收账款与合同资产(以下合称“应收款项”),按照账龄共计提了**28,408.93**万元的坏账准备,占应收款项账面余额的**22.66%**,我们仍无法就上述事项对**2025**年度财务报表可能产生的影响取得充分、适当的审计证据。因此我们对元道通信公司**2025**年度财务报表发表了保留意见。

元道通信公司在与客户业务执行管理中存在内部控制的缺陷,导

致未能及时与客户进行结算并催收应收款项，致使长账龄未结算应收款项的可收回性存在不确定性，元道通信公司已在积极采取各种措施对长账龄未结算应收款项进行结算、催收。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

中瑞诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

中国·北京

中国注册会计师：_____

2026年04月28日



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

91110102MA01NKWE6R



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 中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4300 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2019 年 11 月 08 日

执行事务合伙人 李秀峰、曹彬

主要经营场所 北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#

经营范围

代理记账；从事会计师事务所业务；人力资源服务；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；
法律、法规规定的其他业务；工程管理服务；会计、审计及税
务服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；
代理记账、从事会计师事务所业务、人力资源服务以及依法须
经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
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





会计师事务所 执业证书

名称：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李秀峰
主任会计师：
经营场所：北京市西城区金融大街35号1号楼805#
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000407
批准执业文号：京财会许可[2019]0072号
批准执业日期：2019年12月26日

证书序号：0022583

说明

- 《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。
- 《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》。



中华人民共和国财政部制





姓名 顾训文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-05-02
Date of birth
工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310103197805020818
Identity card No.



证书编号: 310000030037
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019年03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.



顾训文(310000030037)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

顾训文(310000030037)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30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

Handwritten signature



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年2月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Handwritten signature



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年7月17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

事务所
CPAs

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

事务所
CPAs

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



顾训文的年检二维码

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



姓名 王晓鹏
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1991-01-18
 Date of birth _____
 工作单位 信永中和会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 31010819910118003X
 Identity card No _____

证书编号: 110101361831
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2025 01 15
 Date of issuance 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.

年 月 日
 y m d

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

信永中和上海分所 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2025 年 6 月 9 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

申瑞成上海分所 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2025 年 7 月 7 日
 y m d