

山东大业股份有限公司

内部控制审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073
电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东大业股份有限公司 内部控制审计
报告书
报告文号： 中兴华内控审计字（2022）第 030008
号
客户名称： 山东大业股份有限公司
报告日期： 2022-04-25
签字注册会计师： 石磊 （CPA: 210101290002）
刁乃双 （CPA: 370200010084）



011092022042005318899

报告文号：中兴华内控审计字（2022）第 030008 号

事务所名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合
伙）
事务所电话： 010-51423818
传真： 010-51423816
通讯地址： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽
SOHOB座20层
电子邮件： zxhcpa@vip.163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.com>）输入防伪编号进行查询。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

内部控制审计报告

中兴华内控审计字（2022）第030008号

山东大业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，我们审计了山东大业股份有限公司（以下简称“大业股份公司”）2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、大业股份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，并评价其有效性是大业股份公司董事会的责任。

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，山东大业股份有限公司于 2021 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。



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

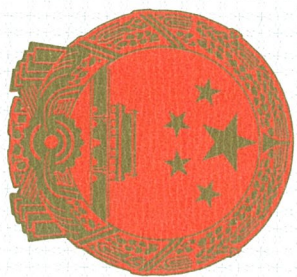
中国注册会计师(项目合伙人)



中国注册会计师:



2022 年 4 月 25 日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 刁乃双
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-11-13
 Date of birth
 工作单位 山东汇德会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 370222711113265
 Identity card No.



2013年 3月 0 7日

证书编号: 370200010084
 No. of Certificate

发证机构: 山东省注册会计师协会
 Authorizing Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 5 月 12 日
 Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2014年
 注册会计师
 年检合格专用章

本证书继续有效，没续者
 This certificate is valid for another year after
 this renewal



2008 年 3 月 8日

2012年度任职资格检查合格

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

同意调出
 Agree to be withdrawn

事务所
 Date



并由该会盖章
 Signed by the printer certifier of CPAs
 2015 年 8 月 26 日

同意调入
 Agree to be transferred to

中吴信会计师事务所
 2015 年 8 月 26 日

注册会计师事务所
 Registered Firm of CPAs
 2015 年 8 月 26 日

收入: 瑞华青岛分所

2010.2.20



转入: 中兴华(山东分所)

2010.10.27



姓名: 石磊
 Full name: 石磊
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-11-11
 Date of birth: 1968-11-11
 工作单位: 岳华会计师事务所有限责任公司山东分所
 Working unit: 岳华会计师事务所有限责任公司山东分所
 身份证号码: 2101046811111143
 Identity card No: 2101046811111143

2011年度注册会计师年检合格专用章

2007 3 31

证书编号: 210101295002

发证日期: 1997年10月23日

山东省注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2011年度注册会计师年检合格专用章
 本证书有效期限为一年，期满前须办理年检。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年度注册会计师年检合格专用章

2008年11月25日

2012年度任职资格检查合格