



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

哈尔滨空调股份有限公司  
2023 年度内部控制审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 内部控制审计报告

中审亚太审字(2024)001684号

哈尔滨空调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,我们审计了哈尔滨空调股份有限公司(以下简称“哈空调公司”)2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、哈空调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,并评价其有效性是哈空调公司董事会的责任。

## 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,哈空调公司于2023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、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中,我们注意到哈空调公司的非财务报告内部控制不存



在重大缺陷。需要指出的是，我们并不对哈空调公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。



中国注册会计师：陈吉先  
(项目合伙人)



中国注册会计师：井利利



中国·北京

二〇二四年四月七日





证书序号: 0014490



# 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
*仅供报告使用。*

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



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.

证书编号：100000172771  
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年8月9日  
Date of Issuance

2000年8月9日



姓名：陈吉先  
Full name  
性别：男  
Sex  
出生日期：1973年2月8日  
Date of birth  
工作单位：中科华会计师事务所  
Working unit  
身份证号码：110108730208603  
Identity card No.



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 the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年4月26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  
2015年4月26日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名：陈吉先  
证书编号：100000172771

2015年3月1日



2017 合格  
This certificate is valid for this renewal.



姓名：井利利  
证书编号：110101705031

年 月 日



姓名 Full name 井利利  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1982-05-15  
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
身份证号码 Identity card No. 430526198205152344

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：110101705031  
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 09 月 16 日  
Date of Issuance