



**深圳市中装建设集团股份有限公司**  
**内部控制审计报告**  
**众环审字(2024)1100009号**





## 内部控制审计报告

众环审字(2024)1100009号

深圳市中装建设集团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,我们审计了深圳市中装建设集团股份有限公司(以下简称“中装建设公司”)2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、中装建设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,并评价其有效性是中装建设公司董事会的责任。

### 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,中装建设公司于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、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注,(1)因内部承包项目成本计提不足,中装建设公司本期对2017-2022年度财务报表进行了前期会计差错更正,同时制定了内部控制整改措



施并有效运行。(2)中装建设公司于2023年12月15日收到中国证监会《立案告知书》(编号:证监立案字007202336号);因涉嫌信息披露违法违规等,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证监会决定对中装建设公司立案调查;截至内部控制审计报告日,中装建设公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国·武汉

中国注册会计师:  
(项目合伙人):



中国注册会计师:



2024年4月28日





# 营业执照

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。

(副本)

5 - 1

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、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

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;对企业的内部控制制度、财务收支情况进行审计;税务咨询;法律、法规规定的其他业务。

登记机关



2024年1月26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:

二〇一三年二月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(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



姓名: 高胜男  
 Full name: Gao Shengnan  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1986-11-11  
 Date of birth: 1986-11-11  
 工作单位: 中育亚太会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
 Working unit: Zhongyu Asia Pacific Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch  
 身份证号码: 430124198611110579  
 Identity card No.: 430124198611110579



年度检验合格  
 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: 110101700002  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 23 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.

2022年度年检合格



2023年度年检合格



高寿胜 110101700002

2018年 月 日

年 月 日

年 月 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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs

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

2015年 12月 30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs

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

2015年 12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

事务所  
CPAs

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

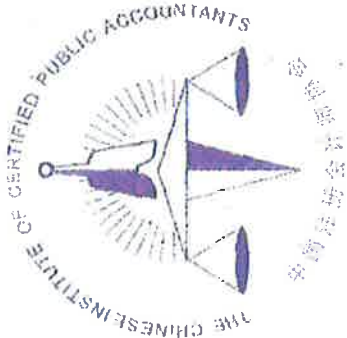
年 月 日

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



姓名 Full name 刘珊珊  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1988-12-04  
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
 身份证号码 Identity card No. 430722198812044563



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.

2022年度年检合格



2023年度年检合格



刘珊珊 420100050652

证书编号: 420100050652  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2020 年 12 月 28 日  
 Date of Issuance

