



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

山东海化股份有限公司
内部控制审计报告

中国·北京
BEIJING CHINA



内部控制审计报告

中审亚太审字【2026】002637号

山东海化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，我们审计了山东海化股份有限公司（以下简称“山东海化公司”）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、山东海化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，并评价其有效性是山东海化公司董事会的责任。

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，山东海化公司于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。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·北京

二〇二六年三月十九日





营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



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。

(副本) (6-1)

名称
类型
执行事务合伙人
经营范围

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
特殊普通合伙企业

王增明

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、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

出资额 3690万元

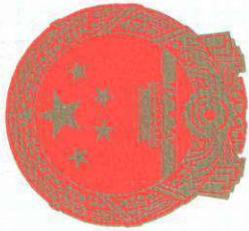
成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



登记机关

2026年02月24日



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）

首席合伙人： 王增明

主任会计师： 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



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》。



发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 周志
 Full name: 周志
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-06-01
 Date of birth: 1989-06-01
 工作单位: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 身份证号码: 430181198906014354
 Identity card No.: 430181198906014354

证书编号: 120100114856
 No. of Certificate: 120100114856
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会
 发证日期: 2016年05月08日
 Date of Issuance: 2016年05月08日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2017年年度检验合格
 2017年年度检验合格



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

中审华会计师事务所
 (特殊普通合伙) 湖南分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021年10月20日
 ly /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审五太会计师事务所
 (特殊普通合伙) 湖南分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021年10月20日
 ly /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

事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 ly /m /d

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
 ly /m /d



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



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.



姓名 向丽君
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1988-11-24
Date of birth

工作单位 湖南建业会计师事务所有限公司湘潭分所
Working unit

身份证号码 433130198811241725
Identity card No.



证书编号: 4303000010122
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: 2019 年 06 月 04 日
Date of Issuance



湖南建业会计师事务所有限公司湘潭分所 2020年9月

变更为湖南建业会计师事务所(特殊普通合伙)湘潭分所

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

湖南建业会计师事务所
(特殊普通合伙) 湘潭分所

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

2021 年 11 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所

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

2021 年 11 月 22 日

12

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
/y /m /d

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
/y /m /d

13

(一) 中国证券监督管理委员会官网备案(从事证券服务业务会计师事务所备案名录(截至2026年1月9日))

网址: <https://www.csrc.gov.cn/csrc/c100102/c7607854/content.shtml>



中国证券监督管理委员会 CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

当前位置: 首页 > 办事服务 > 备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会 [字号: 大 中 小] [图标]

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

链接: 中国政府网 行业相关网站 政府网站年度报表

主办单位: 中国证券监督管理委员会 版权所有: 中国证券监督管理委员会
网站标识码: bm5600001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

76	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	010-88627660
77	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	陕西省西安市浐生态区浐镐大道一号外事大厦六层	029-88275918
78	湘能卓信会计师事务所(特殊普通合伙)	91430103MA7D4V82X6	43010045	湖南省长沙市天心区新韶东路429号德园大厦12楼	0731-85337342
79	祥源(广西)会计师事务所(特殊普通合伙)	91450103MAA79388Q2	45010008	广西壮族自治区南宁市金湖路59号地王国际商务中心32层3222、3223、3224、3227号	0771-5535509
80	新聚源会计师事务所(特殊普通合伙)	91370104MA3TD0X8L2T	37010008	山东省济南市槐荫区兴福寺街道办事处山河西路济南报业大厦6座11层	0531-80995508
81	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	北京市朝阳区朝阳门北大街8号新华大厦A座8层	010-56675232
82	东莞博和(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)	914403006347860364	44030079	广东省深圳市宝安区西乡街道北坑社区海荣源北坑中心A座1005、1007	0755-26885524
83	尤尼泰会计师事务所(特殊普通合伙)	91370300MA3T6A8979	47470417	广东省深圳市前海深港合作区南山街道海大道5059号前海海源中心A座801	0531-89921267
84	浙江德威会计师事务所(特殊普通合伙)	91330200MA8Y48W76	33000048	浙江省宁波市高新区星海路100号华富大厦大楼	0574-7020200
85	浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)	91330200MA8U6W2227	33000046	浙江省宁波市鄞州区江东北路317号知丰创意广场和康楼10楼	0574-87269397
86	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000MA27U05291	33000009	浙江省宁波市鄞州区湖塘路459号聚光中心A座403室	0574-86832376
87	浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)	91330100MA2K79L70	33000124	浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室	79-8808988-8636
88	浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)	91330100MA8NDXU15T	33000559	浙江省杭州市滨江区阚中路459号聚光中心A座403室	0571-85092611
89	致思思远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703222987	47470048	广东省深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F	0755-88605026
90	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010592343655N	11010156	北京市朝阳区建国门外大街22号冀特广场5层	010-85665218
91	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000087374063A	33000014	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A座601室	0571-88790663
92	中审众环(武汉)会计师事务所(普通合伙)	91420100MA4F41E797	42010425	湖北省武汉市东湖新技术开发区佛祖岭317号博宇大厦18楼1810室	027-87118890
93	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010209698790Q2	11000162	北京市西城区西便门大街112号十层1001	010-68360123
94	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102MA01NHW669	11000407	北京市海淀区西便门大街32号晨都国际中心写字楼A座1806	010-66533666
95	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	22-23193866-8200
96	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦23层	010-51716852
97	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201080819708088	42010005	湖北省武汉市武昌区中北路188号长江国际大厦1719层	027-98790714
98	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XK	11000168	北京市东城区梁门大街11号11层1101室	010-67085873
99	中审阳光会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208378569XD	11010205	北京市西城区阜成门外大街22号22层A24	010-82050612
100	中审兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	北京市朝阳区雨泽路20号院1号威南楼20层	010-51423818
101	中审大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089862085K	11000267	北京市海淀区西便门大街甲43号1楼1316-1326	010-62123990-8096
102	中德会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080828899090	11000170	北京市海淀区首体南路42号国际大厦4层	010-88356126
103	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084118251J	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北方海康士广东楼18楼	021-63212500
104	重庆泰华会计师事务所(特殊普通合伙)	91500103MA4614HH0G	50030002	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	23-63670821-618

提取文字 更多 >