

吉林亚泰（集团）股份有限公司

2023 年度

内部控制审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

---

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

吉林亚泰（集团）股份有限公司

2023 年度

内部控制审计报告

目 录

一、 内控审计报告.....1-2

二、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

四、中准会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务备案公告复印件

五、签字注册会计师证书复印件



## 内部控制审计报告

中准审字[2024]2101号

吉林亚泰（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，我们审计了吉林亚泰（集团）股份有限公司（以下简称亚泰集团）2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是亚泰集团董事会的责任。

### 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，亚泰集团于 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：亚泰集团对部分供应商的管理存在缺陷，导致截止 2023 年 12 月 31 日余额为 1,330,020,051.24 元的预付款项安排的商业合理性存在不确定性。本段内容不影响对已对财务报告内部控制发表的审计意见。

## 六、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到亚泰集团的非财务报告内部控制存在重大缺陷。截至 2023 年 12 月 31 日，存在逾期贷款 3,290,000,000.00 元未及时履行披露义务，亚泰集团于 2024 年 1 月 3 日完成展期并于 1 月 4 日进行了补充披露。由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对亚泰集团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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国·北京

中国注册会计师：



二〇二四年四月二十八日

主题词：吉林亚泰（集团）股份有限公司 内部控制审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126





# 会计师事务所 执业证书

名称 中准会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 田雍

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000170

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可[2013]0062号

2013年10月11日

证书序号：0011835

## 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：



中华人民共和国财政部制

# 财政部、证监会发布从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

2020-11-09 03:09

新《证券法》于2020年3月1日起施行，会计师事务所从事证券服务，应当报国务院证券监督管理机构和国务院有关主管部门备案。

近日，财政部、证监会发布截至2020年10月10日的从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息。

备案会计师事务所名单如下：

序号	会计师事务所名称
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

序号	会计师事务所名称
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



序号	会计师事务所名称
32	永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)
33	尤尼泰振青会计师事务所 (特殊普通合伙)
34	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
35	中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)
36	中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)
37	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)
38	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)
39	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)
40	中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)
41	中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)
42	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)
43	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
44	中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)
45	<b>中准会计师事务所 (特殊普通合伙)</b>
46	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

详细信息见财政部和证监会网站。原文链接：

财政部：

[http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/t20201102\\_3614971.htm](http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/t20201102_3614971.htm)

证监会：

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjgba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjgba/202011/t20201102_385509.html)



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

姓名: 支力  
Full name: 支力  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1971-09-13  
Date of birth: 1971-09-13  
工作单位: 中准会计师事务所(特殊普通  
Working unit: 合伙)吉林分所  
身份证号码: 220322187109137282  
Identity card No. 220322187109137282



2015年9月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



支力

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年9月13日

2015年9月13日

证书编号: 220100011385  
No. of Certificate: 220100011385

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA 吉林注册会计师协会

发证日期: 2001年01月01日  
Date of Issuance: 2001/01/01



姓名: 支力  
证书编号: 220100011385  
Issued for this renewal.





吉林省注册会计师协会  
2014年度任职资格审查合格

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred to:

同意转入  
Agree the holder to be transferred to:

吉林省注册会计师协会  
吉林省注册会计师协会  
吉林省注册会计师协会

2017年1月8日  
2017年1月8日  
2017年1月8日

NOTES

1. When practicing, 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 in the newspaper.



姓	Full name	韩丽新
性	Sex	女
出生日期	Date of birth	1978-09-12
工作单位	Working unit	中准会计师事务所有限公司 吉林分所
身份证号码	Identity card No.	220303197809123223



### 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：韩丽新  
证书编号：110000152618

证书编号：110000152618  
No. of Certificate

批准注册协会：吉林省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇四年十月十八日  
Date of Issuance    2004    /y    10    /m    18    /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  
*李林*

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

2011年 11月 17日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
*李林*

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

2011年 12月 16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

事务所  
CPAs  
*李林*

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

2011年 12月 15日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
*李林*

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

2011年 12月 15日  
/y /m /d