

贤丰控股股份有限公司
2023 年度内部控制审计报告



内部控制审计报告

(2024)京会兴审字第 00440004 号

贤丰控股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，我们审计了贤丰控股股份有限公司(以下简称贤丰控股公司)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，并评价其有效性是贤丰控股公司董事会的责任。

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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

本次审计业务中，我们注意到贤丰控股公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：



1、预收账款确认收入

贤丰控股的控股子公司成都史纪生物制药有限公司通过预收账款不当确认收入,贤丰控股内审部发现问题后经自查在 2023 年 9 月份已全部冲回,导致 2023 年一季度、半年报报表存在错报。出具年度报告前已更正,与收入、成本相关的财务报告内部控制存在重大缺陷。

2、虚增规模猪场业务收入

贤丰控股的控股子公司成都史纪生物制药有限公司新增多家规模猪场客户,并签订销售合同虚增收入、成本、费用,贤丰控股内审部发现问题后经自查在 2023 年第四季度已全部冲回。出具年度报告前已更正,与收入、成本、费用相关的财务报告内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证,而上述重大缺陷使贤丰控股公司内部控制失去这一功能。

贤丰控股公司管理层已识别出上述重大缺陷,并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在贤丰控股公司 2023 年财务报表审计中,我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2024 年 4 月 24 日对贤丰控股公司 2023 年财务报表出具的审计报告产生影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为,由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响,贤丰控股公司于 2023 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

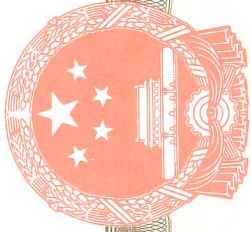
(此页是贤丰控股股份有限公司，报告号为(2024)京会兴审字第 00440004
号的签字盖章页，此页无正文)

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京
二〇二四年四月二十四日

中国注册会计师：



营业执照

(副本)(10-10)

统一社会信用代码

911101020855463270

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。



名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张恩军

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、增资、减资、清算、年度财务审计、代理记账；企业管理咨询、法律事务、税务咨询、受托起草法律意见书和其他相关业务；依法规定的内容，开展法律、行政法规禁止和限制类项目的经营活动；国家法律法规及国务院有关部门批准的其他项目，经国家和本市审批机关批准后从事经营性活动。

出资额 2000万元

成立日期 2013年11月22日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



仅供投件后厨使用

登记机关



2023年07月05日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0011908

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
 二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张恩军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日



使用时



仅供报告后附使用



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.



李斌 474701000002



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.



李斌
474701000002
深圳市注册会计师协会



姓名	李斌
性别	男
出生日期	1970-09-03
工作单位	深圳星源会计师事务所
身份证号	360425197009032539
Identity card No.	

