

金洲慈航集团股份有限公司

中兴财光华审专字（2023）第 225014 号



金洲慈航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,我们审计了金洲慈航集团股份有限公司(以下简称“金洲慈航”)2022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,并评价其有效性是金洲慈航董事会的责任。

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个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标。

在本次内部控制审计中,我们发现导致上年否定意见的事项未全部消除。

我们注意到金洲慈航的财务报告内部控制存在以下重大缺陷:

2022年11月11日,金洲慈航收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字〔2022〕145号)(下称《告知书》),事先告知书的内容显示金洲慈航2015年至2018年财务报表存在重大遗漏和虚假记载,截止报告出具日,公司尚未收到正式的行政处罚,尚未完成对2015年至2018年财务报表的追溯调整。

上述重大缺陷包含在企业内部控制评价报告。在金洲慈航2022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。在公司2022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。



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，金洲慈航于2022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内部控制。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



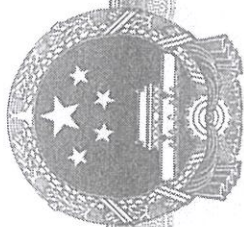
中国注册会计师：



中国·北京

2023年4月27日





统一社会信用代码

9111010208376569XD

照 执 业 证

(本)(5-1)



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

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

姚庚春

圖書集成

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所
北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

审查、验资、法律、经营、项目、事、务、得、功、效、

欽一仕圖



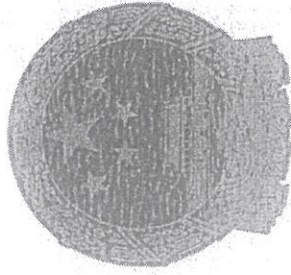
关
机
登

2021年12月07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。

中国矿业大学北京 八二五八-四四一
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

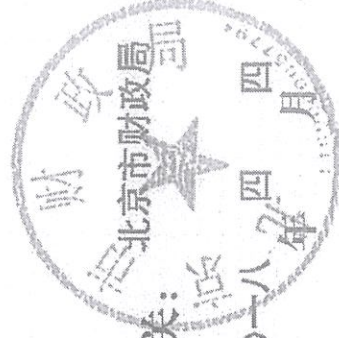


证书序号：0000187

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》。

与原件一致



发证机关：

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

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

姓名: 赵海英
性别: 男
出生日期: 1977-7-11
工作单位: 北京安永会计师事务所
身份证号: 13010270711033

与原件一致

证书编号: 110001530060
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2006-1-5

姓名: 赵海英
证书编号: 110001530060

2014 合格
2015 合格
2016 合格
2017 合格

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.

北京注册会计师协会
2007年度年检合格公示
08年03月20日

2007年3月20日

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.

2010 合格
2011 合格
2012 合格
2013 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:

转出协会盖章
08年10月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

转入协会盖章
08年10月15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:

转出协会盖章
2010年12月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

转入协会盖章
2010年12月27日

2013.8.15

一、注册会计师执业时须随身携带本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转借、涂改、冒用。
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, 应在报刊上登报声明作废旧止, 并向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废旧止。

1. When practicing, the CPA shall show 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.

转给: 瑞华 2017.10.20
转入: 瑞华 2017.10.20

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

姓名: 彭国林
性别: 男
出生日期: 1975-09-22
工作单位: 睢宁县仁和会计师事务所
身份证号: 320324197609210037

与原件一致

姓名: 彭国林
证书编号: 320300140010

批准注册单位: 江苏省注册会计师协会
批准日期: 2004 年 12 月 2 日

注册日期: 2004 年 12 月 2 日

2017 年度检验合格

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.

2007.1.1

2008.01.01

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
同意调入

注意事项

- 注册会计师执业者, 必须明确向委托方法律文书。
- 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师在执业活动中, 应持本证书向委托人出示。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 声明作废旧, 办理补发手续。

NOTES

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

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
同意调入

2012.01.01

2013.01.01

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.

2012.01.01

2013.01.01