

凤凰航运（武汉）股份有限公司
二〇二四年度
内部控制审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：京250ZXNML3G



内部控制审计报告

致同审字（2025）第 110A019927 号

凤凰航运（武汉）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，我们审计了凤凰航运（武汉）股份有限公司（以下简称凤凰航运公司）2024 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，并评价其有效性是凤凰航运公司董事会的责任。

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，凤凰航运公司于 2024 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，凤凰航运公司存货燃料期初存在跨期情况。凤凰航运公司在 2024 年度内部控制评价过程中发现了上述重大缺陷并进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月二十八日



姓名: 陈海霞
 Full name: 女
 性别: 女
 Sex: 1978-9-10
 出生日期: 1978-9-10
 Date of birth: 北京明光会计师事务所
 Working unit: 211021197809103543
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

2012 年 9 月 1 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2010

110000160285

北京注册会计师协会
 Beijing Association of CPAs

2008-6-3

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2014 2015 2017

110000160285

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be transferred out

市会办
 CPA

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

2014年12月16日

同意调入
 Agree to be transferred in

市会办
 CPA

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

2014年12月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registrations of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be transferred out

市会办
 CPA

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

2014年6月16日

同意调入
 Agree to be transferred in

市会办
 CPA

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

2014年6月16日





姓 名 刘斌
Full name 刘斌
性 别 男
Sex 男
出生日期 Date of birth 1970.05.06
工作单位 Working unit 宝通天会计师事务所有限公司
身份证号 ID No. 430204197005060173X



注 册 号 110000000072741
注册有效期 2017.01.01 - 2017.12.31
注册地 上海市
注册单位 宝通天会计师事务所有限公司
注册类别 注册会计师



注 册 号 110000000072741
注册有效期 2017.01.01 - 2017.12.31
注册地 上海市
注册单位 宝通天会计师事务所有限公司
注册类别 注册会计师

注册单位 宝通天会计师事务所有限公司
注册类别 注册会计师
注册有效期 2017.01.01 - 2017.12.31
注册地 上海市





此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



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 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5250 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，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，出具相
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、法规规定的其它业务。
（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。）

登记机关



2025 年 02 月 07 日

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

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。

国家市场监督管理总局监制

