

熊猫金控股份有限公司
内部控制审计报告
2024 年度

委托单位：熊猫金控股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

内部控制审计报告

利安达审字[2025]第 0455 号

熊猫金控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，我们审计了熊猫金控股份有限公司（以下简称“熊猫金控公司”）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、熊猫金控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，并评价其有效性是熊猫金控公司董事会的责任。

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，是指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。

1、资金及担保。熊猫金控公司在 2024 年将定期存款 3 亿元为不同的公司提供担保，但未经董事会审议，于 2024 年 12 月与佛山团赢企业管理有限公司签订了 3 亿元的流动资金置换协议，但未经董事会审议。

2、小贷业务。经审计，公司小额贷款业务贷后管理未能完全满足业务内控

要求，导致小额贷款 3.46 亿全部逾期。

3、熊猫金控公司在 2024 年度存在大额资金进出，并全额计提坏账准备的情况，经检查资金进出协议分别为股权收购、烟花采购等，但上述协议均未有效履行，公司对上述业务未建立有效的风险防范措施。

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，而上述重大缺陷使熊猫金控公司内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷包含在企业内部控制评价报告中。在熊猫金控公司 2024 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 2025 年 4 月 29 日对熊猫金控公司 2024 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，熊猫金控股份有限公司于 2024 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。

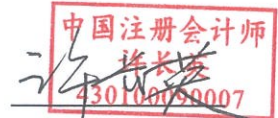
（此页往下无正文）

(此页无正文，为内部控制审计报告签章页)

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



许长英

中国注册会计师:



2025 年 4 月 29 日



营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



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)(4-1)



名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

出资额 2371 万元

成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

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、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。)

登记机关



2025 年 03 月 17 日



财政会计行业管理系统
Accountant & CPA of China

欢迎登录，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）！

首页

用户下载

常见问题解答

修改密码

退出登录

待办事项

搜索菜单

事务所管理

分所管理

注册会计师管理

涉外管理

业务报备

综合查询

办件评价

基本信息报备

证券服务业务备案

从事证券服务业务...

新增

搜索

从事证券服务业务备案

事务所执业证书编号: 事务所名称: 备案状态: 已发布

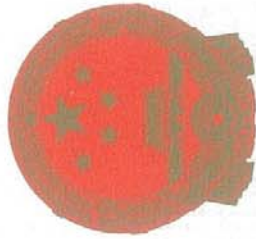
备案日期: 2020-09-01 至 2025-12-31 行政区划: 北京市

展示列 全屏查看 隐藏查询条件 每页显示 20 条 共 1 条

	操作	行政区划	执业证书编号	事务所名称	备案状态	是否本系统填报
		北京市	11000154	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	已发布	是

1

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
1101050524976



会计师事务所



名称：

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

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

二〇一八年十月

中华人民共和国财政部制



姓名 许长英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1964-11-19
Date of birth
工作单位 湖南永信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 432421196411199644
Identity card No.



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



证书编号: 430100090007
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: 2000 年 04 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

2009 年 5 月 21 日换发新证





2023年	通过
2023-07-17	
2022年	通过
2022-09-30	
2014年	通过
2014-03-27	



姓名 周晓群
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-11-23
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430421198511235777
Identity card No.



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.



证书编号: 110001547491
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: 2017 年 08 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

周砚群

会员编号 110001547491

最后年检时间

2024年08月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-07-17

通过

2022年

2022-09-30

通过

