

泰禾集团股份有限公司

内部控制审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、报告正文

二、附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

内部控制审计报告

中兴华内控审计字（2023）第010049号

泰禾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，我们审计了泰禾集团股份有限公司（以下简称“泰禾集团”）2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、泰禾集团对内部控制的责任

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，并评价其有效性是泰禾集团董事会的责任。

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、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。泰禾集团的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

2022年泰禾集团在认定借款利息资本化、费用化金额时，未考虑债务重组方案、



展期协议的时效性，同时，部分项目缺乏适当的施工资料作为认定依据。上述事项，影响财务报表中存货、应付利息、财务费用相关科目的列报认定。

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，而上述重大缺陷使泰禾集团内部控制失去这一功能。

泰禾集团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。在泰禾集团 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，泰禾集团于 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报告内部控制。

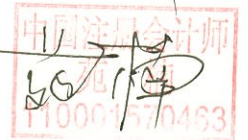
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 27 日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



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) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

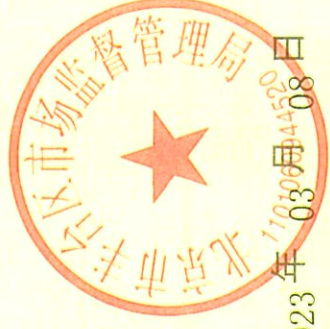
批事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 许可项目: 注册会计师业务; 代理记账。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 工程管理服务; 资产评估。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 不得从国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 6871万元

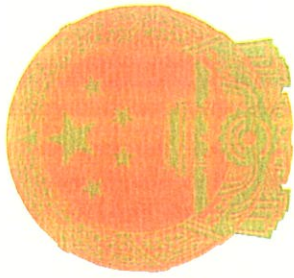
成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



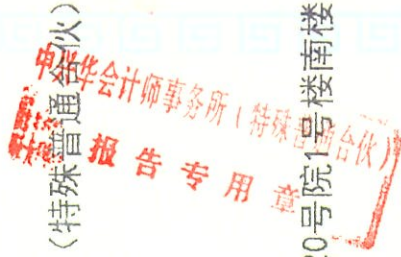
2023年03月08日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称： 中兴会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 李尊农
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11000167
 批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号
 批准执业日期： 2013年10月25日



证书序号：0014686

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：



二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘杰
 Full name 刘杰
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1970-1-1
 Date of birth 1970-1-1
 工作单位 北京兴华会计师事务所有限责任公司
 Working unit 北京兴华会计师事务所有限责任公司
 Identity card No. 110108197001044135

北京兴华会计师事务所
 Beijing Xinghua CPAs
 Beijing Institute of Certified Public Accountants

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效
 This certificate is valid for the next year

2010 合格
 2011 合格
 2012 合格

注册会计师事务所
 Registered Accounting Firm

注册会计师事务所
 Registered Accounting Firm

2008.12.18
 2009.12.30
 2010.12.30
 2011.12.30

2008.12.18
 2009.12.30
 2010.12.30
 2011.12.30

2009.12.30

注册会计师事务所
 Registered Accounting Firm

注册会计师事务所
 Registered Accounting Firm

2009.12.30

2010.12.30

2011.12.30

2012.12.30

2013.12.30

2014.12.30

2015.12.30

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效
 This certificate is valid for the next year

2013 合格
 2014 合格
 2015 合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 苑楠
证书编号: 110001570463

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 苑楠
证书编号: 110001570463



姓名: 苑楠
证书编号: 110001570463

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 苑楠
证书编号: 110001570463



姓名: 苑楠
证书编号: 110001570463



姓名: 苑楠
证书编号: 110001570463

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 苑楠
证书编号: 110001570463



姓 名: 苑楠
Full name: 苑楠
性 别: 女
Sex: 女
出生日期: 1984-03-08
Date of Birth: 1984-03-08
工作单位: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 110102198403080015
Identity card No.: 110102198403080015



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.



证书编号: 110001570463
No. of Certificate: 110001570463
批准机构名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Authorized Issuance (PA): 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
发证日期: 2013年11月11日
Date of Issuance: 2013 11 11