

# 海航投资集团股份有限公司

## 内部控制审计报告

大华内字[2024]0011000358号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。  
报告编号：京24F6KY6WTA



海航投资集团股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制审计报告	1-3



## 内部控制审计报告

大华内字[2024]0011000358号

### 海航投资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，我们审计了海航投资集团股份有限公司（以下简称海航投资公司）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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

#### 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。

##### （一）对外投资管理

截至 2023 年 12 月 31 日，海航投资公司没有取得原子企业大连众城文化产业发展合伙企业（有限合伙）（以下简称“大连众城”）的财务报表、审计报告、评估报告等必要的资料，导致无法对相应的长期股权投资进行计量和列报。海航投资公司在对外投资管理并未能够设计合理的内部控制并有效执行，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，而上述重大缺陷使海航投资公司内部控制失去这一功能。

海航投资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，但未在所有重大方面得到公允反映。在海航投资公司 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。

#### 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，海航投资公司于 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。



(本页无正文，为大华内字[2024] 0011000358 号内部控制审计报告之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:

刘璐



江峰

二〇二四年四月二十八日





证书序号:0000093

### 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  
二〇一七年 十一月 十七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



姓名: 刘鹏  
 Full name: Liu Peng  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1969-07-06  
 Date of birth: 1969-07-06  
 工作单位: 大连华达会计师事务所  
 Working unit: Dalian Huada CPA Firm  
 身份证号码: 210204690706579  
 Identity card No.: 210204690706579



辽宁注册 CPA 合格

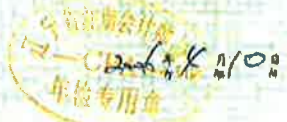


2019年度  
 CPA年检合格  
 登记注册协会(2)  
 5月31日

合格, 继续有效一年。  
 is valid for another year after

this renewal.

车检通



证书编号: 210200020020  
 No. of Certificate: 210200020020  
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Liaoning Provincial Institute of CPAs  
 发证日期: 1994年5月9日  
 Date of Issuance: 1994/5/9

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit

同意调出  
 Agree the holder to be transferred to



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



注意  
 一、本证书仅供会计师事务所执业使用, 不得转让、涂改、冒用。  
 二、注册会计师执行法定业务时, 应将本证书随证上管注注册会计师协会。  
 三、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client 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 require 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 resignation after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 Full name 江峰  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1968-03-29  
 工作单位 Working unit 大连会计师事务所(特然通合伙)大连分所  
 身份证号码 Identity card No. 210204196803295811



辽宁注协检 CPA 合格



登记  
gistration

合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
5月31日

证书编号: 11010148484  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年11月21日  
Date of issuance

2020年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
8月31日

月 日