

金陵饭店股份有限公司  
2023 年度  
内部控制审计报告



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 内部控制审计报告

XYZH/2024NJAS1B0028

金陵饭店股份有限公司

金陵饭店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,我们审计了金陵饭店股份有限公司(以下简称金陵饭店)2023年12月31日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陵饭店董事会的责任。

### 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，金陵饭店于 2023 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



殷明

中国注册会计师：



沙曙东

中国 北京

二〇二四年三月二十八日

# 金陵饭店股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

### 金陵饭店股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素  
适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 三. 内部控制评价工作情况

#### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：公司本部及金陵饭店分公司、江苏金陵旅游发展有限公司、南京金陵汇德物业服务有限公司、南京金陵酒店管理有限公司、南京新金陵饭店有限公司、江苏金陵贸易有限公司、南京世界贸易中心有限责任公司、江苏金陵食品科技有限公司、北京金陵饭店有限公司等所有全资及控股子公司。

#### 2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

#### 3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

#### 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

1、重大投资的内部控制；2、关联交易的内部控制；3、对子公司的管理和控制；4、资金管理；5、存货管理。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

## (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及本公司内部控制相关制度，组织开展内部控制评价工作。

### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

### 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报 $\geq$ 10%	5% $\leq$ 错报 $<$ 10%	错报 $<$ 5%
资产总额	错报 $\geq$ 5%	1% $\leq$ 错报 $<$ 5%	错报 $<$ 1%
营业收入	错报 $\geq$ 5%	1% $\leq$ 错报 $<$ 5%	错报 $<$ 1%
所有者权益	错报 $\geq$ 5%	1% $\leq$ 错报 $<$ 5%	错报 $<$ 1%

说明：

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、管理层的舞弊行为，内控系统未能发现；2、审计委员会或者外部审计师发现财务报表存在重大错报。
重要缺陷	1、管理层的舞弊行为，内控系统能及时发现但不能及时有效制止；2、审计委员会或者外部审计师发现财务报表存在重要错报。
一般缺陷	审计委员会或者外部审计师发现财务报表存在一般性错报。

说明：

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
内控缺陷对公司造成的直接损失金额	1、损失 $\geq$ 利润总额的10%；2、损失 $\geq$ 资产总额的5%；3、损失 $\geq$ 营业收入总额的5%；4、损失 $\geq$ 所有者权益的5%	1、利润总额的5% $\leq$ 损失 $<$ 利润总额的10%；2、资产总额的1% $\leq$ 损失 $<$ 资产总额的5%；3、营业收入总额1% $\leq$ 损失 $<$ 营业收入总额5%；4、所有者权益总额的1% $\leq$ 损失 $<$ 所有者权益总额的5%	1、损失 $<$ 利润总额的5%；2、损失 $<$ 资产总额的1%；3、损失 $<$ 营业收入总额的1%；4、损失 $<$ 所有者权益总额的1%

说明：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司没有明确的战略目标，重大投资没有必要的论证和决策程序；2、因违法、严重违规受到监管部门的处罚；3、多项重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；4、企业频繁地发生类似的重大诉讼案件；5、中高级管理人员和骨干员工流失严重。
重要缺陷	1、公司战略目标不清晰，重要投资的论证和决策程序不完善；2、因轻微违规受到监管部门的处罚；3、个别重要业务制度控制不完善或制度系统存在缺陷；4、企业频繁地发生类似的重要诉讼案件；5、中高级管理人员和骨干员工流失率显著增加。
一般缺陷	1、个别一般业务缺乏制度控制或制度流程执行不力；2、企业多次发生类似的一般诉讼案件；3、中高级管理人员和骨干员工流失率有小幅增加。

说明：

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

无

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

公司已根据《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关规定，建立了较为完善的内部控制体系，内部控制制度合法、合理、健全、有效。公司的内外部风险得到了合理控制，各项业务保持高效运行。2024年，公司将继续完善内部控制相关制度，强化内部控制监督检查，优化内部控制流程，提升内控管理水平，促进公司持续健康的发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：毕金标  
金陵饭店股份有限公司







# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

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; 不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



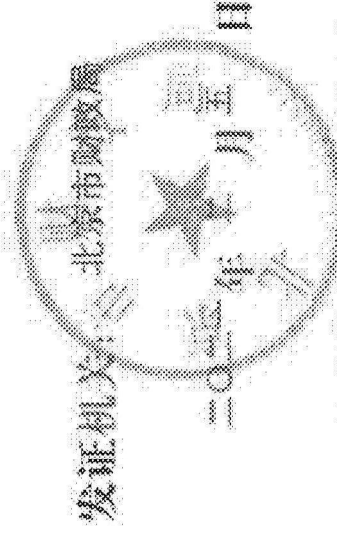
登记机关

2023年09月04日

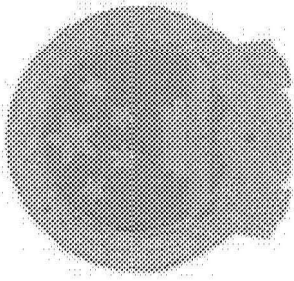
证书序号: 0014624

### 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小菁

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 殷明  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-08-04  
Date of birth  
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320104730804081  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，  
This certificate is valid for  
this renewal.

殷明(320000030014)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

殷明(320000030014)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，  
This certificate is valid for  
this renewal.

殷明(320000030014)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

殷明(320000030014)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate  
320000030014

批准注册协会 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
江苏省注册会计师协会  
发证日期: 7 年 3 月 8 日  
Date of Issuance

2019年7月30日

殷明 320000030014

2023年07月

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

江苏天华大彭会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年7月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信和中和 会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年7月8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

信和中和 会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年7月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信和中和 会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年7月8日

殷明 320000030014

2022年06月

2013年7月30日



姓名 沙晓东  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1971-01-06  
 Date of birth  
 工作单位 江苏天华大彭会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 321020710106032  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 after this renewal

2014.5.5

沙晓东 (321200010012)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会

沙晓东 (321200010012)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

沙晓东 (321200010012)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会

沙晓东 (321200010012)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

沙晓东 (321200010012)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会

记  
 Station  
 格，继续有效一年。  
 valid for another year after

证书编号: 321200010012  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 1月 18 日  
 Date of Issuance

2007.4.30

沙晓东 321200010012 格  
 沙晓东  
 321200010012  
 2022年7月 注册日期  
 2022年6月 年检通过

沙晓东 (321200010012)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

2021年 6月 30 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  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年 7 月 8 日

信和中和 事务所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年 7 月 8 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  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

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