



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

内蒙古西水创业股份有限公司
内部控制审计报告

中国·北京
BEIJING CHINA

中审
C特

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101702022810003312
报告名称:	内蒙古西水创业股份有限公司内部控制审计报告
报告文号:	中审亚太审字(2022)002879号
被审(验)单位名称:	内蒙古西水创业股份有限公司
会计师事务所名称:	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见(带有强调事项段和其他事项段)
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月24日
签字人员:	冯建江(130000072223), 黄琼(110004230113)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

内部控制审计报告

中审亚太审字(2022)002879号

内蒙古西水创业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,我们审计了内蒙古西水创业股份有限公司(以下简称“西水股份”)2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、西水股份对内部控制的责任

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,并评价其有效性是西水股份董事会的责任。

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,西水股份公司于2021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，由于 2020 年度“西水股份出现重大会计差错更正事项：西水股份因其重要子公司天安财产保险股份有限公司（以下简称“天安财险”）签署的信托计划受益权回购以及股权转让事项进行了会计差错更正，西水股份也需要相应进行会计差错更正并对 2018 年及 2019 年财务报表会计数据进行追溯调整，调整金额重大”，被出具了否定意见的内部控制审计报告。2021 年西水股份对天安财险已失去控制权，该事项不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国·北京

中国注册会计师：冯建江



中国注册会计师：黄琼



二〇二二年四月二十八日



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 曾云

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。）

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层
2206

仅供报告使用



登记机关

2021年11月30日

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

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
二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 130000072223
批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年05月30日
Date of Issuance

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.



5

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 CPAs
转出协会盖章
2018年6月26日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

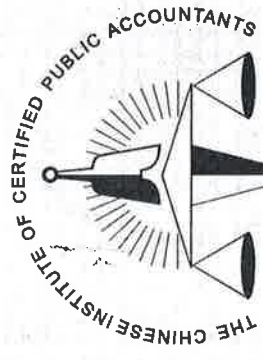
同意调入
Agree the holder to be transferred to CPAs
转入协会盖章
2018年7月20日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

4

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 CPAs
转出协会盖章
2019年7月30日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

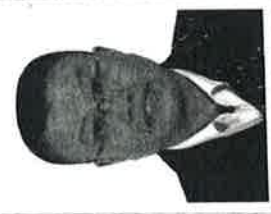
同意调入
Agree the holder to be transferred to CPAs
转入协会盖章
2019年7月29日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



中国注册会计师协会



姓名: 冯建江
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1965-09-06
Date of birth
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit
身份证号码: 610113650906001
Identity card No.



12



记
ration

姓名: 黄琼

证书编号: 110004230113

This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月24日

110004230113

北京注册会计师协会

证书编号:

批准注册协会:

发证日期:

2010年7月5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



事务所
CPAs

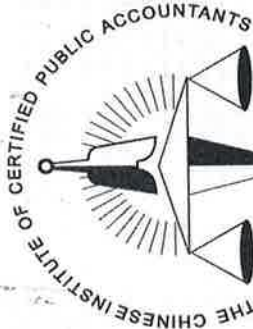
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年10月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年10月20日



中国注册会计师

姓名 黄琼
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1983-10-05
Date of birth

工作单位 国嘉浩华会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 360102198310050529
Identity card No.

