



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

贵州长征天成控股股份有限公司
内部控制审计报告

中国·北京
BEIJING CHINA

内部控制审计报告

中审亚太审字【2023】004486号

贵州长征天成控股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，我们审计了贵州长征天成控股股份有限公司（以下简称“天成控股”）2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、天成控股对内部控制的责任

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，并评价其有效性是天成控股董事会的责任。

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

1、天成控股由于债务违约并涉及诉讼导致多个银行账户被冻结，借用其他单位账户进行资金归集暂存，上述事项构成内控缺陷。

2、天成控股的总经理（代理董事长）、财务总监由一人暂代，公司治理结构存在内控缺陷。



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,而上述重大缺陷使天成控股内部控制失去这一功能。

天成控股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。在天成控股 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。本报告并未对我们在 2023 年 4 月 27 日对天成控股 2022 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,贵州长征天成控股股份有限公司于 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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

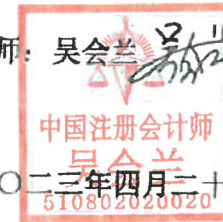


中国·北京

中国注册会计师: 周强



中国注册会计师: 吴会兰



二〇二三年四月二十七日





统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)



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

负责人 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; 验证企业财务报告, 出具验资报告; 清算财务; 办理企业合并、分立、增资、减资、股权转让、收购、破产清算等法律事务; 代理记账; 代为办理各种税务事宜并出具涉税报告; 接受委托办理其他会计法律事务。
(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)

出资额 2790万元
成立日期 2013年01月18日

住所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

主要经营场所

仅供报告使用



登记机关



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

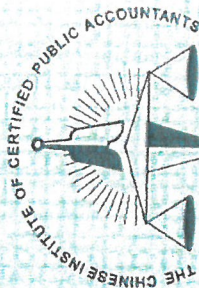
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 周强

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-10-22

Date of birth

工作单位 中南亚太会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

Working unit

身份证号码 511021197010228039

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.



四川省注册会计师协会
已年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

510100493079

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 07 月 05 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

四川中衡安信 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年11月29日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太四川 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年11月29日
/y /m /d

姓名 Full name 吴会兰
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1994-11-04
工作单位 Working unit 四川中衡安信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 510524199411045861



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.



四川省注册会计师协会
已年检二维码

证书编号: 510802020020
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年04月27日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d