

海南大东海旅游中心股份有限公司

内部控制审计报告

2021年12月31日

立信
(特
文)





防 伪 编 码： 31000006202239201V

被审计单位名称： 海南大东海旅游中心股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZA12387号

签字注册会计师： 李进华

注 师 编 号： 460000010001

签字注册会计师： 麻磊

注 师 编 号： 110002040225

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



内部控制审计报告

信会师报字[2022]第 ZA12387 号

海南大东海旅游中心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，我们审计了海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“大东海股份”）2021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，并评价其有效性是大东海股份董事会的责任。

二、注册会计师的责任

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。

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和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。

我们在内部控制审计过程中发现，大东海股份财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

如我们对大东海股份 2021 年度财务报表出具的审计报告“形成无法表示意见的基础”部分所述，大东海股份管理层未就其 2021 年度确认的南中国大酒店客房收入、月饼销售收入和酒类销售收入提供相关的完整记录和支持性证据，相关的财务报告内部控制存在重大缺陷。

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，大东海股份 2021 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二二年四月二十八日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码登录“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。

(副本)

仅供出报告使用，其他无效。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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,出具有关审计报告;代理企业纳税申报、税务咨询、税务筹划、税务审计、税务培训;代理记账;信息系统集成、信息技术服务;企业管理咨询、企业管理咨询、其他业务。【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】



登记机关

2021年12月28日

证书序号: 0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

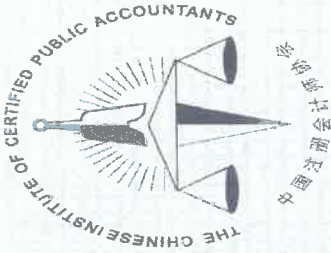
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名 李进华

性别 男

出生日期 1967-9-17

工作单位 中准会计师事务所有限公司海南分行

身份证号码 42240019670917821X

Identity card No.



仅供出报告使用，其他无效。

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.

证书编号:
No. of Certificate

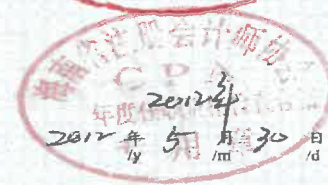
460000010001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

海南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2012年 4月 30日
/y /m /d



4

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

中准会计师事务所
海南分行
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 1月 6日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
海南分行
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 1月 6日
/y /m /d

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
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

10

11



姓名	陈蕊
性别	男
出生日期	1986-05-16
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
身份证号码	341221198605161770




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.

仅供出报告使用，其他无效。

证书编号: 110002040325
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年4月19日
Date of Issuance



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

中天运会计师事务所
(特殊普通合伙)海南分所
转出协会盖章
2021年6月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)海南分所
转入协会盖章
2021年6月10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
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
年 月 日