

# 上海世茂股份有限公司

中兴财光华审专字（2024）第 304121 号

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。  
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，  
报告编码：京24VQW4H67F



## 内部控制审计报告

中兴财光华审专字(2024)第304121号

上海世茂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,我们审计了上海世茂股份有限公司(以下简称“世茂股份”)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,并评价其有效性是世茂股份董事会的责任。

### 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、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。

世茂股份资产负债表日存在与融资及担保相关的或有事项本金余额234.74亿元,已经于资产负债表日前与相关金融机构达成和解并依规履行相关审议程序29.56亿元,剩余金额205.18亿元,且存在大额资产处于被执行状态的情况,该类或有事项发生时未履行必要的信息披露义务,与该事项相关的内控流程存在重大缺陷。虽然上述事项发生在以前年度,但产生的影响重大且持续,给



公司日常经营活动造成重大不利影响。

上述事项构成内部控制重大缺陷，影响了财务报表中多个科目的列报认定，与之相关的财务报告内部控制失效。

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，而上述重大缺陷使世茂股份内部控制失去这一功能。

世茂股份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。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在世茂股份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。我们无法获取充分、适当的审计证据以证明上述事项对世茂股份财务报表的影响，故我们对世茂股份2023年度财务报表出具了无法表示意见审计报告。

### 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，世茂股份于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了有效的财务报告内部控制。

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月28日





# 营业执照

统一社会信用代码  
9111010208376569XD



(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 魏庚春、王凤岐、丁业轩、杨海龙

经营范围

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

法律、行政法规规定的其他经营活动，(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。)



登记机关

2023年08月08日

与原件一致

市场主体应当于每年1月1日至3月31日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。 国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000187



### 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。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

## 会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式：特殊普通合伙

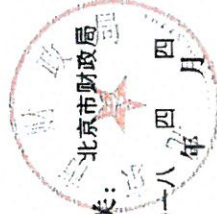
执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致

发证机关：



北京市财政局  
二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



2021年12月08日 星期三

请输入关键字

会计司

搜索

当前位置：首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年10月10日)

| 从事证券服务业务会计师事务所备案名单 |                     |                    |          |            |
|--------------------|---------------------|--------------------|----------|------------|
| 序号                 | 会计师事务所名称            | 统一社会信用代码           | 执业证书编号   | 备案公告日期     |
| 42                 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010208376569XD | 11010205 | 2020-11-02 |
| 43                 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110102082881146K | 11000167 | 2020-11-02 |
| 44                 | 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)  | 91110108089662085K | 11000267 | 2020-11-02 |
| 45                 | 中准会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110108082889906D | 11000170 | 2020-11-02 |
| 46                 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91310114084119251J | 31000003 | 2020-11-02 |

与原件一致



中国注册会计师协会  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 地址：北京东长安街2号  
 电话：010-66011616  
 网址：www.cicpa.org.cn



注册税务师事务所  
 Registered Tax Agent Firm  
 地址：北京东长安街2号  
 电话：010-66011616

中兴财光华会计师事务所  
 Zhongxing Cai Guanghua Accounting Firm  
 地址：北京东长安街2号  
 电话：010-66011616

注册会计师  
 Certified Public Accountant  
 姓名：孙雁伟  
 身份证号：34010419760323351E



姓名：孙雁伟  
 Full name: Sun Yanwei  
 性别：男  
 Sex: Male  
 出生日期：1976-03-23  
 Date of birth: 1976-03-23  
 工作单位：中兴财光华会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: Zhongxing Cai Guanghua Accounting Firm (General Partnership)  
 身份证号：34010419760323351E  
 Identity card No: 34010419760323351E



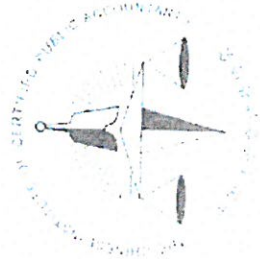
扫描二维码进行验证  
 The QR code can be scanned for verification.

本凭证的有效性  
 Validity of this certificate

本凭证的登记  
 Account Registration

本凭证的有效性  
 Validity of this certificate

与原件一致



姓名: 孙玉强  
 Full name: Sun Yiqiang  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1988-10-26  
 Date of birth: 1988-10-26  
 工作单位: 上海分所  
 Working unit: Shanghai Branch  
 身份证号码: 41272619881226433E  
 Identity card No: 41272619881226433E



Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with a star and the text '上海市司法局上海分所'.

Handwritten text and QR codes at the bottom left of the page.

与原件一致