

大连圣亚旅游控股股份有限公司
内部控制审计报告

司农审字[2026]26009090010 号

目 录

报告正文.....1-2



内部控制审计报告

司农审字[2026]26009090010 号

大连圣亚旅游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，我们审计了大连圣亚旅游控股股份有限公司（以下简称“大连圣亚”）2025 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连圣亚董事会的责任。

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，大连圣亚于 2025 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。



（此页无正文，为大连圣亚司农审字[2026]26009090010 号内部控制审计报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：林恒新



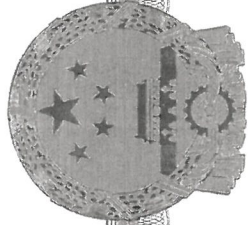
中国注册会计师：王倩玲



中国 广州

二〇二六年七月十日





编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)



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。

名称 广东司农会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 吉争雄

出资额 壹仟肆佰捌拾贰万壹仟元(人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

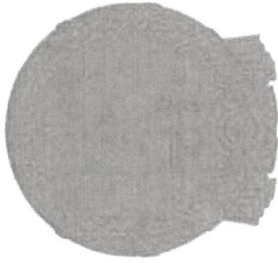
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统

查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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





会计师事务所
执业证书

名称：广东司农会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：吉争雄
主任会计师：
经营场所：广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：44010293
批准执业文号：粤财穗函（2020）27号
批准执业日期：2020年12月9日

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：广东省财政厅
委托事项专用章
(23)
440104056

2024年1月15日

中华人民共和国财政部制



姓名	林恒新
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1974-08-24
Date of birth	
工作单位	广东正中珠江会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身份证号码	65313019740824317X
Identity card No.	



证书编号: 650300320036
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



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.



林恒新 650300320036

年 /y 月 /m 日 /d

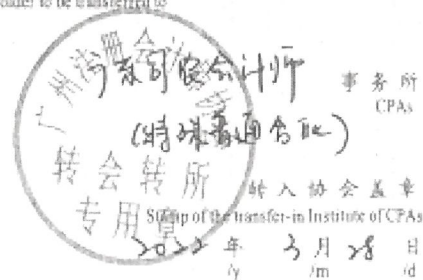
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





证书编号： 330000140852
No. of Certificate

批准注册协会： 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2025 年 5 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

仅供报告出具使用。

姓名 王倩玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1996年1月9日
Date of birth
工作单位 广东司农会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 33072419960109162X
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.

年 月 日
/y /m /d