

上海锦江国际旅游股份有限公司

内部控制审计报告  
2023年12月31日止年度

## 内部控制审计报告

德师报(审)字(24)第 S00286 号  
(第 1 页, 共 2 页)

上海锦江国际旅游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,我们审计了上海锦江国际旅游股份有限公司 2023 年 12 月 31 日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,并评价其有效性是上海锦江国际旅游股份有限公司董事会的责任。

### 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。

内部控制审计报告(续)

德师报(审)字(24)第 S00286 号  
(第 2 页, 共 2 页)

四、财务报告内部控制审计意见

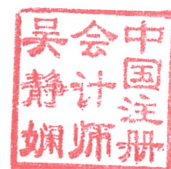
我们认为,上海锦江国际旅游股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国 上海



中国注册会计师:

吴静娴



中国注册会计师:

程露瑶



2024 年 4 月 10 日