

锦州港股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2022]000289号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报备统一编码报备系统

| | |
|---|---------------------------------------|
| 业务报备统一编码: | 110101482022062020181 |
| 报告名称: | 锦州港股份有限公司内控审计 |
| 报告文号: | 大华内字[2022]000289号 |
| 被审(验)单位名称: | 锦州港股份有限公司 |
| 会计师事务所名称: | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 专项审计 |
| 报告日期: | 2022年04月27日 |
| 报备日期: | 2022年04月28日 |
| 签字人员: | 刘璐(210200020020), 江峰(110101480484) |
|  | |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

锦州港股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2021 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

| | | |
|----|----------|-----|
| 一、 | 内部控制审计报告 | 1-2 |
|----|----------|-----|

内部控制审计报告

大华内字[2022]000289号

锦州港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，我们审计了锦州港股份有限公司（以下简称锦州港）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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，锦州港于 2021 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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：本年度锦州港对部分贸易业务的客户及供应商的背景进行了更为详尽、审慎的调查，根据调查中所了解的情况和事实，对相关贸易业务的商业实质进行了重新判断。根据判断结果，锦州港对相关贸易收入的确认方法更正为“净额法”，并对锦州港 2021 年度前三个季度的贸易收入的确认进行了更正。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师
211200020020
刘璐

中国注册会计师：

中国注册会计师
江峰
110101480484
江峰

二〇二二年四月二十七日

证书序号: 0000093

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》。

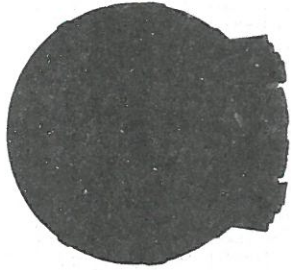


发证机关:

二〇一七年十一月三日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

刘璐
 姓 Full name 刘璐
 别 Sex 男
 1969-07-06
 出生 Date of birth
 日期
 大连华连会计师事务所
 Working unit
 单位
 210204690706579
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登
 Annual Renewal Regi

本证书经检验合格
 This certificate is valid for
 this renewal.

2010.4.8

2020年度
 CPA年检合格
 辽宁注协检(2)
 8月31日

年检
 CPA
 年检表那像



大连 刘璐 转出 2016.6.3
 刘璐 承 领

- 一、注册会计师执行法定业务时必须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

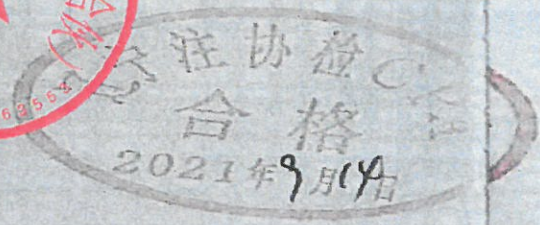
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 210200020020
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年5月9日
 Date of Issuance

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 江峰 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1968-03-29 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 大华会计师事务所(特殊普通合 |
| Working unit | 通合伙)大连分所 |
| 身份证号码 | 210204196803295811 |
| Identity card No. | |



证书编号: 110101480484
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 27 日
Date of Issuance