

营口港务股份有限公司
2019 年度
内部控制审计报告





信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制审计报告

XYZH/2020BJA20290

营口港务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,我们审计了营口港务股份有限公司(以下简称营口港股份)2019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,并评价其有效性是营口港股份董事会的责任。

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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，营口港股份于2019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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二〇年三月二十六日



营口港务股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

营口港务股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2019 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的单位有公司本部及其分公司、控股子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务包括：组织架构、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、装卸业务、工程项目、担保业务、财务报告、预算管理、合同管理、内部信息传递、信息系统等方面。重点关注了装卸业务、采购业务、生产管理、存货管理、工程项目管理、固定资产管理、资金运营管理、预算管理和合同管理等高风险领域。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司管理制度、内控制度汇编，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

定性标准:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	编制财务报告违反《企业会计准则》等相关法律法规的规定, 导致财务结果出现重大错报; 提供虚假财务报告; 误导财务报告使用者, 造成决策失误, 并引起诉讼; 财务报告编写不合理, 无法有效利用, 难以帮助管理层及时发现企业管理中存在的重大问题。
重要缺陷	虽不构成重大错报或重大问题但仍应引起管理层重视的错报及错误。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

定量标准:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入潜在错报	错报 \geq 营业收入的 1%	营业收入的 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入的 1%	错报 $<$ 营业收入的 0.5%
所有者权益潜在错报	错报 \geq 所有者权益的 1%	所有者权益的 0.5% \leq 错报 $<$ 所有者权益的 1%	错报 $<$ 所有者权益的 0.5%

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	如果缺陷发生的可能性高, 会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
重要缺陷	如果缺陷发生的可能性较高, 会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。
一般缺陷	如果缺陷发生的可能性较小, 会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

定量标准:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额造成直接财产损失	造成直接财产损失 \geq 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% \leq 造成直接财产损失 $<$ 资产总额的 1%	造成直接财产损失 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入造成直接财产损失	造成直接财产损失 \geq 营业收入的 1%	营业收入的 0.5% \leq 造成直接财产损失 $<$ 营业收入的 1%	错报 $<$ 造成直接财产损失的 0.5%
所有者权益造成直接财产损失	造成直接财产损失 \geq 所有者权益的 1%	所有者权益的 0.5% \leq 造成直接财产损失 $<$ 所有者权益的 1%	造成直接财产损失 $<$ 所有者权益的 0.5%

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

四、其他内部控制相关重大事项说明

1. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

经过对本公司本部及各分子公司本年度工作成果的检查测试，公司纳入评价范围的业务与事项均能按照内部控制制度有效执行，达到了公司内部控制的目標。下一年度，公司将继续强化内控建设，完善内部控制体系，并加强控制活动执行力的检查督促，根据内部控制监督与评价的结果，持续不断地对内部控制设计及运行存在的缺陷进行改进，保证实现内部控制目标。

2. 其他重大事项说明

公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他重大事项说明。

董事长：

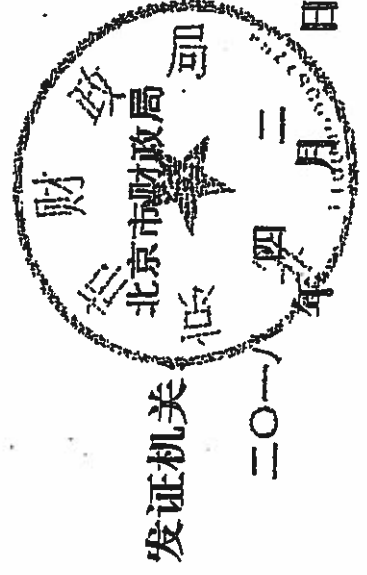


2020年3月26日

证书序号: 0000186

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至:



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



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 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 企业
类型 特殊普通合伙

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾江燕, 谭小晋

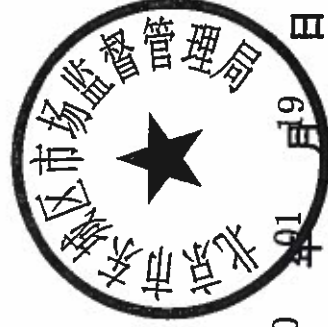
成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020

年01月9日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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

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: 510100243081
No of certificate

发证机构: 四川省注册会计师协会
Authorized Issuance of CPAs

发证日期: 2003年05月14日
Date of Issuance

2009年3月18日

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.



姓名: 董崇川
证书编号: 510100243081

2014年3月31日



姓名: 董崇川
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-11-6
Date of birth
工作单位: 信水中和会计师事务所成都分所
Working unit
身份证号码: 510122701105287
Identity card No.



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
转出日期: 2014年10月20日
转出协会盖章
转出日期: 2014年10月20日


同意调入
Agree the holder to be transferred in

转出协会盖章
转出日期: 2012年12月20日
转出协会盖章
转出日期: 2012年12月20日


信水中和会计师事务所
信水中和会计师事务所成都分所



112212



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名 _____
Full name 高斌斌

性 别 _____
Sex 男


出生日期 _____
Date of birth 1979-11-04

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 _____
Identity card No. 410114197911042105

年度检验登记
Annual Renewal Registration

1. 证书有效期满一年，持证者须持一年
This certificate is valid for another year after
the renewal.



姓名 高斌斌
注册编号 110101505126

发证日期 2016年06月06日

发证机构 北京注册会计师协会

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



天职国际
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年9月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



中天运
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年9月21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



中天运
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年7月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



钟钟
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年7月26日