

中远海运发展股份有限公司
2023 年度
内部控制审计报告

索引

审计报告

页码

1-2



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/2024BJAA13B0219

中远海运发展股份有限公司

中远海运发展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,我们审计了中远海运发展股份有限公司(以下简称中远海发)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,并评价其有效性是中远海发董事会的责任。

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,中远海发于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。



（本页无正文）



中国注册会计师：

王友明



中国注册会计师：

张迎兵



中国 北京

二〇二四年三月二十八日



证书序号: 0014624



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

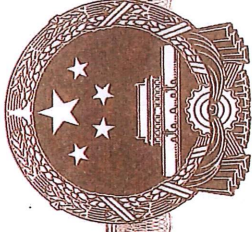


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身
你码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

经营范围

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。(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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02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



登记机关

2024年01月26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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年12月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年12月28日

12

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



姓名
Full name **王友娟**

性别
Sex **女**

出生日期
Date of birth **1978-09-20**

工作单位
Working unit **中瑞岳华会计师事务所有限公司**

身份证号码
Identity card No. **230702780920004**

1537422781

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 王友娟
证书编号: 230000261859

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010

6

年度检验合格
Annual Renewal Registration

证书编号: 230000261859
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年12月24日
Date of Issuance

2014

2015

2016

2017

2018年3月20日

5





153



姓名 张迎凯
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-9-11
 Date of birth
 工作单位 北京中和会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 132401197609114000
 Identity card No.



证书编号: 110001660100
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs - Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2009年11月18日
 Date of Issuance



日期 年月日

注意事项
 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 二、本证书及印章停止执行法定鉴证业务时，应将本证书交回发证机关，由发证机关予以销毁。
 三、本证书及印章停止执行法定鉴证业务后，办理补办手续。
 四、本证书及印章停止执行法定鉴证业务后，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.

有效期一年。
 Valid for one year after
 姓名: 张迎凯
 证书编号: 110001660100

2009年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to the transferee's Institute of CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transferee's Institute of CPAs
 2013年6月5日

同意调出
 Agree the holder to be transferred to the transferee's Institute of CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transferee's Institute of CPAs
 2013年6月5日