

天津港股份有限公司
2019 年度内部控制审计报告

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120200323267728

报告编号：CAC证内字[2020]0012号

报告单位：天津港股份有限公司

报备日期：2020-03-23

报告日期：2020-03-23

签字注册会计师：丁琛 张学兵

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

内部控制审计报告

CAC 证内字[2020]0012 号

天津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,我们审计了天津港股份有限公司(以下简称贵公司)2019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,并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

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。

四、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制或多项控制缺陷的组合。

贵公司全资子公司天津港焦炭码头有限公司一名财务人员（以下简称“该财务人员”）涉嫌贪污公款 153,900,000.00 元人民币。该财务人员因涉嫌职务犯罪已被属地监察机关立案（以下简称“该事件”）。该事件反映贵公司的全资子公司天津港焦炭码头有限公司未有效执行银行存款支付程序。该事件导致贵公司 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年公告的财务报告存在重大错报，错报金额合计为 153,900,000.00 元人民币。

有效的内部控制能够为财务报告及相关的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使贵公司内部控制失去这一功能。

贵公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中，上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在贵公司 2019 年财务报表审计中，我们已经考虑上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2020 年 3 月 23 日对贵公司 2019 年财务报表出具的审计报告产生影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，贵公司于 2019 年 12 月 31 日未能按照《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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



丁洁

中国注册会计师：



张学宾

中国 天津

2020 年 3 月 23 日

Full name: 丁琛
 Sex: 女
 Date of birth: 1974-08-22
 Working unit: 北京五洲会计师事务所
 Identity card No.: 120103140922112

丁琛
 120000810010

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
 转出协会盖章
 2008年1月11日
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 2008年1月11日
 事务所
 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调入
 转出协会盖章
 2008年12月12日
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 2008年12月12日
 事务所
 CPAs

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

年
 月
 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

年
 月
 日

Full name: 张兴
 Sex: 男
 Date of birth: 1977-01-18
 Working unit: 五洲松德联合会计师事务所
 Identity card No: 120222197701156015

中国注册会计师协会
 120100110035
 张兴

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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年12月12日
 同意调入
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年12月12日

同意调出
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年12月12日
 同意调入
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年12月12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

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

同意调出
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年12月12日
 同意调入
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年12月12日

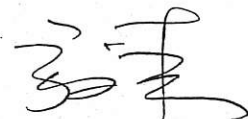
同意调出
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年12月12日
 同意调入
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年12月12日

授 权 书

No. 02

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人、主任会计师方文森授权合伙人尹琳、刘维、丁琛、梁雪萍、尹明、姜永彦、李伟、刘昕宁、张玉祥在审计、验资报告中签章，该授权有效期自 2020 年 1 月 1 日始至 2020 年 12 月 31 日止。

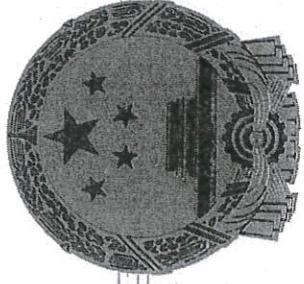
首席合伙人、主任会计师：



中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2020 年 1 月 1 日



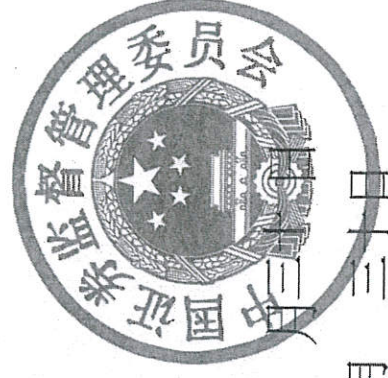


证书序号: 000405

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
中审华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

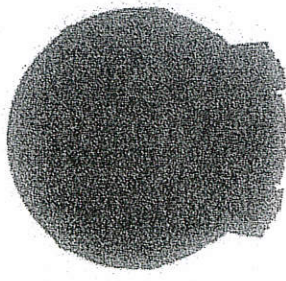
首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：方文森
主任会计师：
经营场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：12010011
批准执业文号：津财会〔2007〕27号
批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000311

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》。



中华人民共和国财政部制



911201166688390414
(10-1)



扫描企业统一社会信用代码、国家公示登记、监管信息、二维信、案、信、录、登、用、解、息、更、许、

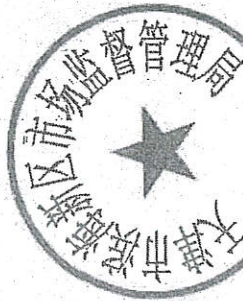
(本位)

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合 伙 期 限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

经营规范



登记机关

2019年12月03日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过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