

锦州港股份有限公司
出具带强调事项段的无保留意见涉及
事项的专项说明

大华核字[2024]0011011266 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京249276SACP



锦州港股份有限公司

出具带强调事项段的无保留意见涉及事项的专项说明

目 录

页 次

一、	出具带强调事项段的无保留意见涉及事项的 专项说明	1-2
----	-----------------------------	-----



出具带强调事项段的无保留意见涉及事项的专项说明

大华核字[2024] 0011011266 号

锦州港股份有限公司全体股东：

我所接受委托，业已完成锦州港股份有限公司（以下简称锦州港）2023年度财务报表的审计工作，并于2024年4月25日出具了大华审字[2024] 0011012511号带强调事项段的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引——审计类第1号》和《上海证券交易所股票上市规则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

一、非标准审计意见内容

如财务报表附注十五（八）所述，锦州港于2023年11月10日收到证监会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字0382023106号），因以前年度涉嫌信息披露违法违规，根据相关法律法规的规定，公司被中国证监会立案。截止本财务报表批准报出日，尚未结案，立案事项对公司财务报表的影响尚存在不确定性。

二、出具带强调事项段的无保留意见的理由和依据

中国注册会计师审计准则第1503号—在审计报告中增加强调事



项段和其他事项段规定，如果认为必要，注册会计师可以在审计报告中提供补充信息，以提醒使用者关注下列事项：（一）尽管已在财务报表中列报，但对使用者理解财务报表至关重要的事项；（二）未在财务报表中列报，但与使用者理解审计工作、注册会计师的责任或审计报告相关的事项。

如上所述，我们认为立案事项虽已在财务报表中列报或披露，但根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要，故在审计报告中增加强调事项段提醒财务报表使用者关注上述事项。

本专项说明是本所根据中国证监会的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

姚福欣



中国注册会计师：

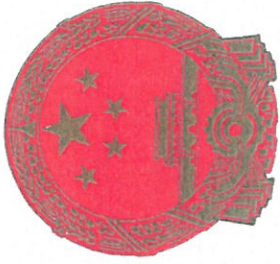
江峰



江峰

二〇二四年四月二十五日





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]10101号

批准执业日期：2011年11月03日

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

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：

北京市财政局
二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 姚福欣
 Full name: 姚福欣
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974年09月23日
 Date of birth: 1974年09月23日
 工作单位: 大华会计师事务所
 Working unit: 大华会计师事务所
 身份证号: 210504197409230017
 Identity card No: 210504197409230017

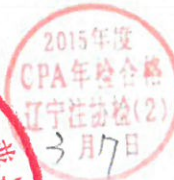


辽宁注协检 CPA 合格



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: 2105002300307
No. of Certificate

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

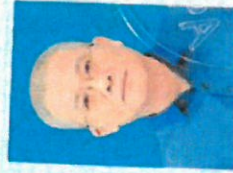
发证日期: 2002年06月04日
Date of Issuance

批准文件: 辽注师协字[2002]第1100000063553号

2016年度 CPA 年检合格 辽宁注协检(2) 3月16日



姓名	江峰
性别	男
出生日期	1968-03-29
工作单位	大华会计师事务所(特殊普 通合伙)大连分所
身份证号码	210204196803295811



辽宁注协检 CPA 合格



登记
gistration

合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11010148484
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

2020年度
CPA年检合格
辽宁注协
8 21 年 月 日