

珠海港股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2025]00000090 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

珠海港股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2024 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

德皓内字[2025]00000090 号

珠海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，我们审计了珠海港股份有限公司（以下简称珠海港）2024 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局的责任。

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，珠海港于 2024 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。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

刘明学

中国·北京

中国注册会计师：

李俊

二〇二五年四月二十四日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京德信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 杨雄

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；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得开展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 4150万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

此件仅用于业务报告专用，复印无效



登记机关

2024年12月18日



会计师事务所 执业证书

名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：杨雄
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010041
批准执业文号：京财会许可[2022]0195号
批准执业日期：2022年8月4日

证书序号：0020297

说明

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》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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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



年度
Annual

本证书
This certificate
this re

效一年。
year after

刘明学的2022年检二维码

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

2001 年 12 月 11 日

发证日期:
Date of Issuance

2022 年 7 月 换发

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.

同意调入
Agree the holder to be transferred from

北京德信国际会计师事务所(普通合伙)珠海分所

同意调出
Agree the holder to be transferred to

北京德信国际会计师事务所(普通合伙)珠海分所

同意调入
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred to

此件仅用于本所业务报告专用, 其他无效。



中国注册会计师



姓名
Full name

刘明学

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1972-06-01

工作单位
Working unit

大华会计师事务所(特殊普通

身份证书号
Identity card No.

合伙)珠海分所

432902197206010032



李俊(110101480016), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

李俊(110101480016), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。

李俊(110101480016), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2021) 368号。

李俊的2022年统一换码

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

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

日期
Date

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注意
Attention

一、注册会计师执行业务, 应当遵守职业道德守则, 并依法独立、客观、公正地出具审计报告。
二、本证书只限于本人使用, 不得涂改、出借、转让。
三、注册会计师停止执业, 应当及时办理变更登记。
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, 办理补发手续。

同意调入
Agree the holder to be transferred to

1. When practicing the CPA shall observe client this certificate with access to the CPA shall be used by the holder. No transfer of application shall be allowed.
2. This certificate shall be exclusive used by the holder. No transfer of application shall be allowed.
3. The CPA shall keep the certificate to be conducting 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.

姓名
Full name 李俊

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1981-07-29

工作单位
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙): 珠海分所

身份证号码
Identity card No. 430923198107292956

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
No. of Certificate 110101480016

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 2019年 7月 8日