

大连友谊（集团）股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2022]000152号

大华会计师事
骑缝

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022511019397
报告名称:	内部控制审计报告
报告文号:	大华内字[2022]000152
被审(验)单位名称:	大连友谊(集团)股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月27日
签字人员:	刘璐(210200020020), 孙劲松(210200020023)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大连友谊（集团）股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2021 年 12 月 31 日)

报告编号：大审字[2022]第 0001 号

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告	1-2
-------------	-----

大连友谊（集团）股份有限公司

企业内部控制审计报告

大华会计师事务所审计了大连友谊（集团）股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

企业内部控制

《企业内部控制

评价指引》的

有效性是企业董事会

、注册会计师的

们的责任是在实施

并发表审计意见，并

披露。

三、内部控制的

内部控制具有固

由于情况的变

程序遵循的程度

效性具有一定风

内部控制审计报告

大华内字[2022]000152号

大连友谊（集团）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，我们审计了大连友谊（集团）股份有限公司（以下简称大连友谊）2021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，大连友谊于 2021 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。

通合伙)
12)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

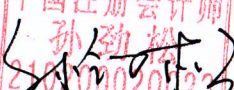


中国注册会计师:


中国注册会计师
110200020020

刘璐

中国注册会计师:


中国注册会计师
110000020123

孙劲松

二〇二二年四月二十八日