

广州恒运企业集团股份有限公司

2023 年度
内部控制审计报告



索引

内部控制审计报告

报告

1-2

广州恒运企业集团股份有限公司

按照《企业内部控制规范》的要求，我们对广州恒运企业集团股份有限公司内部控制的有效性进行了审计。

一、企业内部控制按照《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全内部控制。

二、注册会计师的责任是在实施审计程序的基础上，对企业的内部控制的有效性发表意见，并对注意到的非财务报告内部控制缺陷进行披露。

三、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。注册会计师的审计不能对内部控制的有效性提供绝对保证，只能提供合理保证。

四、我们认为，恒运企业集团股份有限公司在所有重大方面保持了有效的内部控制。

83

司

计部

评黄

宝

勾空

见



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月九日



根据《企业内部控制基本规范》（以下简称《基本规范》）和《上市公司内部控制指引》（以下简称《指引》）的要求，结合本公司实际情况，我们对2017年度内部控制的有效性进行了评价。

一、重要声明

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“内部控制监管要求”），结合本公司内部控制制度和业务实际情况，我们对2017年度内部控制的有效性进行了评价。我们认为，公司内部控制不存在重大缺陷，为公司经营目标的实现和财务报告的可靠性提供了合理保证。

公司内部控制制度的建立和执行，对于公司财务报告的可靠性、经营活动的效率和效果、资产的安全完整等方面起到了积极的保障作用。但由于内部控制存在固有局限性，仅能合理保证公司内部控制的有效性。此外，由于内部控制环境、人员素质、制度执行等因素的影响，公司内部控制的有效性具有一定的不确定性。

二、内部控制评价范围

（一）评价范围

本次内部控制评价的范围涵盖了公司全部业务和事项，包括：货币资金管理、应收账款管理、存货管理、固定资产管理、无形资产管理、合同管理、销售管理、采购管理、生产管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、信息技术管理等。

本次内部控制评价的范围涵盖了公司全部业务和事项，包括：货币资金管理、应收账款管理、存货管理、固定资产管理、无形资产管理、合同管理、销售管理、采购管理、生产管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、信息技术管理等。

本次内部控制评价的范围涵盖了公司全部业务和事项，包括：货币资金管理、应收账款管理、存货管理、固定资产管理、无形资产管理、合同管理、销售管理、采购管理、生产管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、信息技术管理等。

结论

内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已本系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有

内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价非财务报告内部控制重大缺陷。

基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生结论的因素。

工作情况

介范围

原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和

要单位如下表：

位单位	与母公同关系	持股权比例
份有限公司	本部	
任公司	子公司	100.00%
限公司	子公司	100.00%
建设有限公司	子公司	100.00%
限公司	子公司	100.00%
公司	子公司	100.00%
热电有限公司	子公司	100.00%

分
和
險
研
會

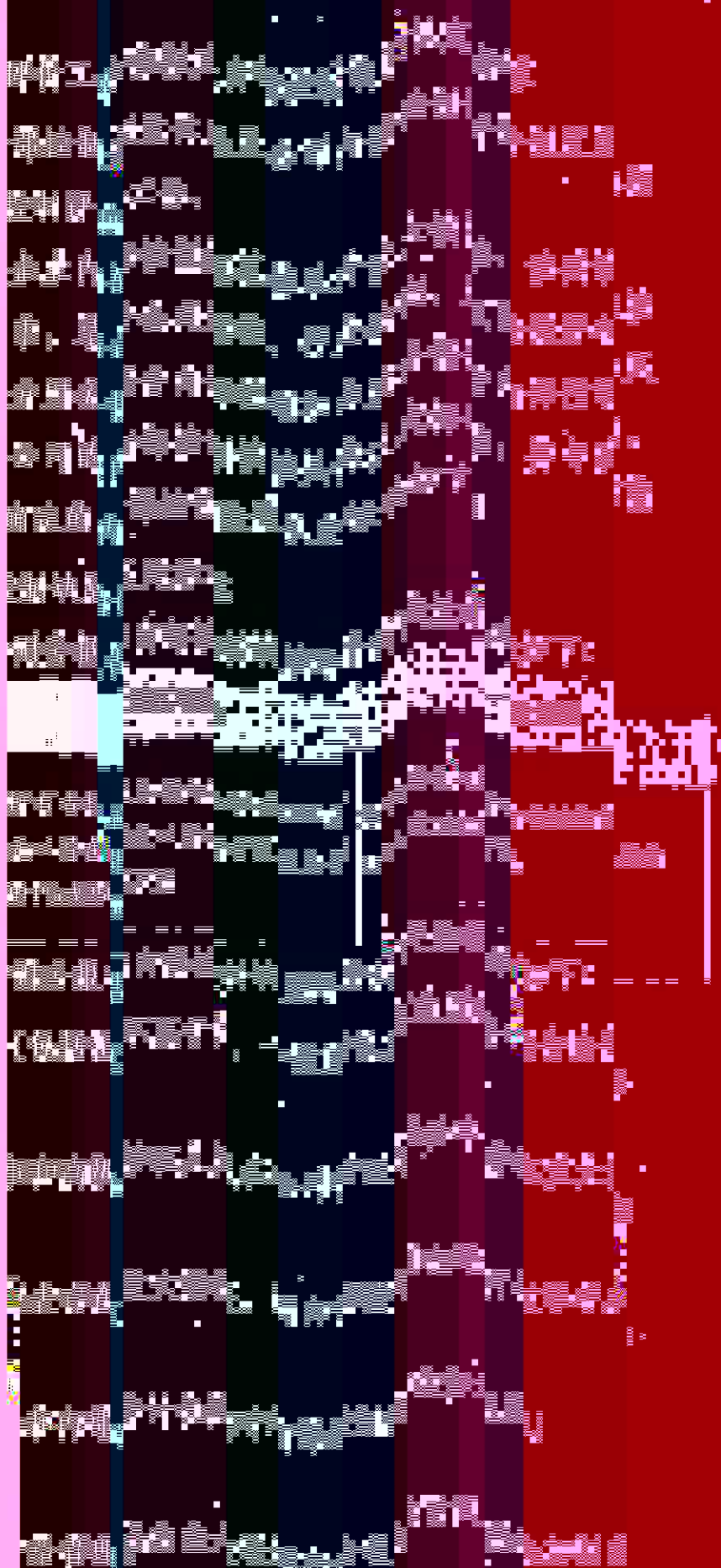
潛
額

招

獎

能

正



6)
出
存在

1)
2)
性产生

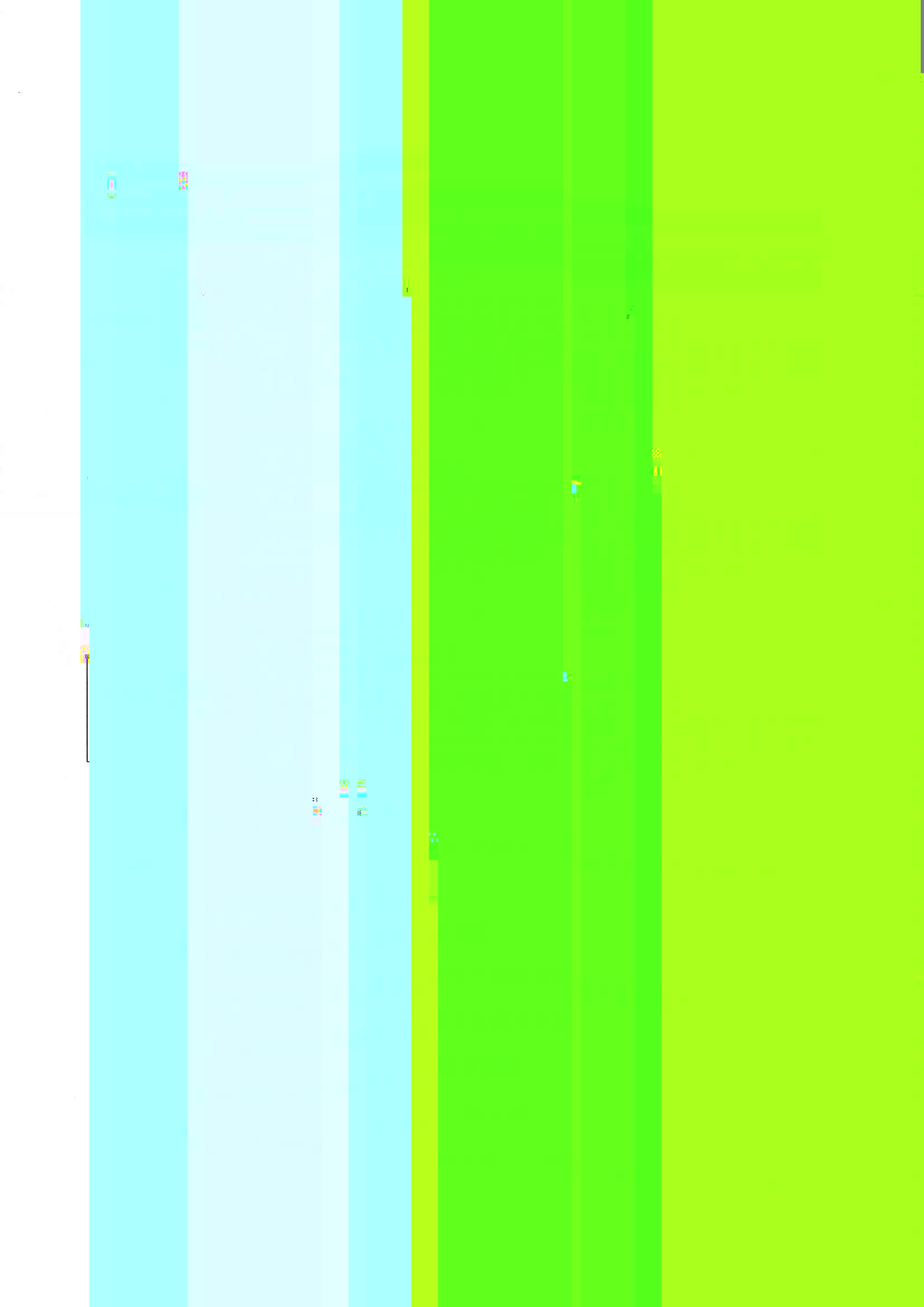
3)
陷进行
出
存在

1)
定执行
2)
性未产

3)
陷进行
2.非
(1)

潜在错报
或2500万元

(2)



在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发生非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

广州恒运企业集团股份有限公司

董事长：许鸿生

二〇二四年三月十八