

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



业许可的会计师事务所
(acc.mof.gov.cn) 进
报告编号: 京2498

信永中和

ShineWing

会计师事务所

北京市东城区

8 号富华大厦

9/F, Block A, No.8, Chaoyangmen Wai Street, Dongcheng

100027, P.R.

会计师事务所

内部

控制审计报告

联系电话: +86 10 58082884
telephone: +86 10 58082884

传真: +86 10 58082884
facsimile: +86 10 58082884

广州恒运

按照

了广州恒运

控制的有

一、

按照

价指引》的

任。

二、

我们的

见, 并对

三、

内部控

变化可能导

制审计结果

四、财

我们认

定在所有重

股份有限公司

部控制有

团股份有

部控制

的责

部控制

基本任

部控制

建立健

师的责任

在实施

非财务

的固有

固有局

控制变

来内部

内部控

制审

恒运于

持了有

司全体

限

指引》

公司(

以下简

本任

和

规范》

有效实

师的责任

在实施

非财务

的固有

固有局

控制变

来内部

内部控

制审

恒运于

持了有

司全体

限

指引》

公司(

以下简

本任

和

规范》

有效实

师的责任

在实施

非财务

的固有

固有局

控制变

来内部

内部控

制审

恒运于

持了有

意见

年 12

月 31

日按照《企业

报告内部

控制。

本规范》和相

关

文

件

等

资

料

广

恒运

股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

/2024GZAA6B

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

集团股份有

限公

司

您可使用

手机

扫描二维码

扫一扫

1

此码用于证明该审计报告

信永
Shine

和合
会计师事务所
(本
页)

审计报告（续）

广州

信永中

和合

会计师事务所（特别普通合伙）



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

州恒运

23年度内

制监根据
简称管要
的基公求
内部础上
控制我公
有效司2023
一、行了评价

评价按照
事会有
内部对重
员保控制
报告证本
内容告内
务报公真
与于告及部
此外关信
程序制有
性具遵循
有一程
的风

二、根据报告基准按照企业的财务报告根据报告基准自内影响内部

三、内部控
(一) 内商
公司按照最
项以及后风险

1. 纳

序号	
1	广州恒运
2	广州恒运
3	广州恒运
4	广州恒运
5	广州恒运
6	广东恒运
7	广东恒运

内部控
司财
,不
部控
告内
司非
,公
控制
制有

内部控
(一) 内商
公司按照最
项以及后风险
评价

广州恒运
广州恒运
广州恒运
广州恒运
广州恒运
广东恒运
广东恒运

六、内部控
司财
,不
部控
告内
司非
,公
控制
制有

序号	单位名称	负责人	联系电话	电子邮箱
1	广州恒运	张明	13808888888	zhangming@hdy.com
2	广州恒运	李华	13808888888	lihua@hdy.com
3	广州恒运	王强	13808888888	wangqiang@hdy.com
4	广州恒运	赵伟	13808888888	zhaowe@hdy.com
5	广州恒运	孙磊	13808888888	sunlei@hdy.com
6	广东恒运	陈伟	13808888888	chenwei@hdy.com
7	广东恒运	周伟	13808888888	zhouwei@hdy.com

(二) 内部控制:

公司依据企业内
关规定组织开展内部
公司董董事会根据
和一般缺陷的认定要
险承受度等因素,区
研究确定了适用于本
年度保持一致。公司

1. 财务报告内部控制

(1) 公司确定的

重大缺陷	
潜在错报 $\geq$ 所有者权益总额的1%或2500万元	

(2) 公司确定的

出现以下情形的
控制重大缺陷:

- 1) 发现董事、监
弊;
 - 2) 发现当期财务
能发现该错报;
 - 3) 公司审计委员会
 - 4) 控制环境无效;
 - 5) 一经发现并报告
- 正;

存在
 因会计差错导
 致以下情形
 的“缺陷”的
 关键岗位人员
 未能履行其
 合规性监管职
 能，产生重大
 影响；

陷进
 已向管理层汇
 报并纠正。

存在
 以下情形
 的“缺陷”的
 非关键岗位人
 员未能履行其
 合规性监管职
 能，产生重要
 影响；
 已向管理层汇
 报并纠正。

2. 财务报告内
 部控制缺陷
 公司确定
 的缺陷

潜在错报
 或250万
 所有者权益总额的

公司确定

监管
 但不
 象：

，违

过合

但不
 象：

，或
 报告的
 ，违

过合理

缺陷认
 务报告

所有者权
 占≤潜在
 11%或25

务报告

价
 介
 重
 对
 仍
 格
 要
 对
 仍
 价

缺陷等级标准	法规	
重大缺陷	严重违规并受到刑事处罚或承担刑事责任	企业内部控制评价报告
重要缺陷	违规并受到处罚	内部控制评价报告
一般缺陷	轻微违规并已整改	内部控制评价报告

同时，以缺陷：

- 1) 企业重大缺陷
- 2) 内部控制重要缺陷
- 3) 重要业务一般缺陷

(三) 内部控制评价

- 1.财务报告内部控制
- 根据上述缺陷

在财务

2.

机

司非财

缺陷、

缺陷、

缺陷、

缺陷、

101
00

11