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 1-2

信永中和
ShineWing

广州恒运企业集团股份有限公司

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，我们对广州恒运企业集团股份有限公司（以下简称“恒运企业集团”）2022年12月31日与财务报表相关的内部控制的有效性进行了审计。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是恒运企业集团董事会的责任。

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恒运企业集团财务报表相关的内部控制有效性发表意见，并对注意到的非财务报表相关的内部控制缺陷，如果存在，予以披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能及时防止或发现并纠正财务报表错报的可能性。此外，内部控制的有效性具有时间局限性，即内部控制在未来期间因环境变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序的遵循程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制有效性具有风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，穗恒运企业集团于2022年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京

二〇二四年四月九日

根据

管要

公司

础上，

的基

控制

内部

一、

按照

其有

评价

事会对

董事

内部控

制的

员保证

本报

报告内

容的

公司内

务报告

及相

由于内

部控

此外，由于

程序遵

循的

性具有

一定

报

按

效

报

影

事

[redacted]

[redacted]

[redacted]

序号		
8	广	州恒运分布式
9	广	州恒运综合能
10	广	东江门恒光新
11	广	东江门恒光二
12	广	州恒运电力工
13	广	州恒运储能科
14	广	州白云恒运能
15	汕	头恒鹏新能源
16	汕	头市光耀新能

纳入评价范围单位

97.68%，营业收入合计

2. 纳入评价范围的

财务管理、人力资

购业务、销售业务、

质量管理、研究与开发

管理；印章管理、基

资者关系与信息披露、

重点关注的高风险

资管理、采购业务、

管理、基建工程管理、

审计与监督。

上述纳入评价范围

公司经营管理的主要方

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

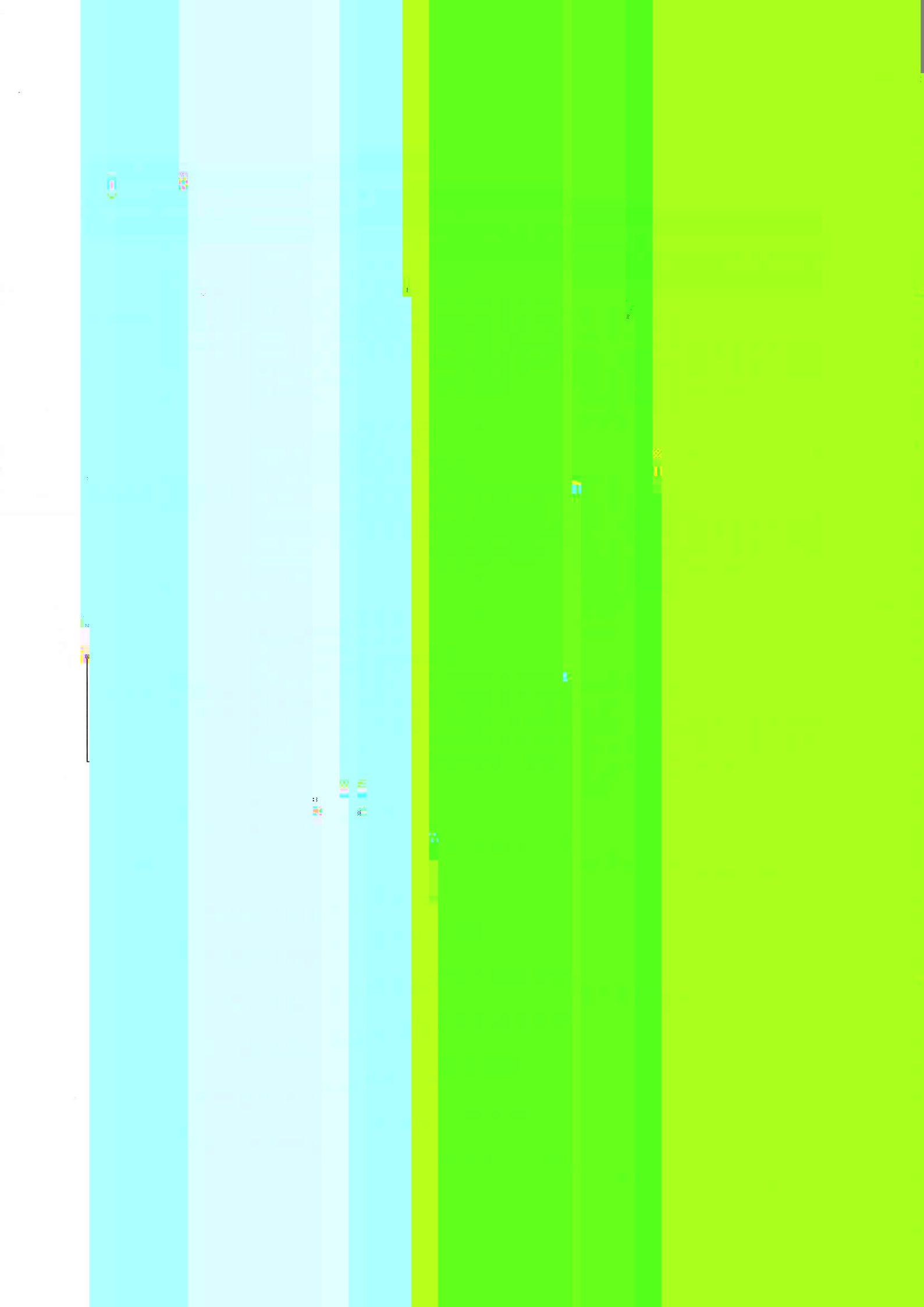
2.非

（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，报告期内未发现公司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日