

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

内部控制审计报告

XYZH/2016/14734(3-2)

广州恒运企业集团股份有限公司

31

广州恒运企业集团股份有限公司

按照《企业内部
了广州恒运企业集团
控制的有效性。

一、企业对内部

按照《企业内部
价指引》的规定，建
任。

二、注册会计

我们的责任是在
见，并对注意到的非

三、内部控制的

内部控制具有固
变化可能导致内部控
制审计结果推测未来

四、财务报告内

我们认为，穗恒
定在所有重大方面保



（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



运企

度内

根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》（以下简称“企业内部控制规范体系”）的要求，结合公司实际情况，我们对2023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》和《企业内部控制评价指引》的要求，公司董事会对2023年度内部控制的有效性进行了评价，并出具了内部控制评价报告。本报告旨在向投资者披露公司内部控制的有效性，并说明内部控制评价的范围、方法和结论。

公司内部控制的有效性是指公司在报告期内，内部控制体系是否合理、有效，是否能够防止、发现和纠正错误，是否能够保证公司资产的安全，是否能够提高公司的经营效率和效果。由于内部控制存在固有的局限性，因此，内部控制的有效性评价只能提供合理保证，而不能提供绝对保证。

股份有限公司

内部控制评价报告

非经本报告期内批准和实施的内部控制体系，本报告中所有内部控制评价结论均基于本报告期内内部控制体系的有效性。本报告中所有内部控制评价结论均基于本报告期内内部控制体系的有效性。

本年度报告中所有内部控制评价结论，均基于本报告期内内部控制体系的有效性。本年度报告中所有内部控制评价结论，均基于本报告期内内部控制体系的有效性。

本年度报告中所有内部控制评价结论，均基于本报告期内内部控制体系的有效性。本年度报告中所有内部控制评价结论，均基于本报告期内内部控制体系的有效性。

二、

内部控制评

根据

公司财务报

告基准

日，不存在

按照企业

内部控制规

的财务

报告内部控

根据

公司非财务

告基准

日，公司未

自内

部控制评价

影响内部

控制有效性

三、

内部控制评

(一)

内部控制

公司

按照风险

项以及

高风险领域

1. 纳

入评价范围

序号	
1	广州恒运企业集
2	广州恒运热电有
3	广州恒运热能集
4	广州恒运热能工
5	广州恒运股权投
6	东莞恒运新能源
7	广州恒运东区天

序号	被评价单位
8	广州恒运分布式能源发展
9	广州恒运综合能源有限公
10	广东江门恒光新能能源有限
11	广东江门恒光二期新能源
12	广州恒运电力工程技术有
13	广州恒运储能科技有限公
14	广州白云恒运能源有限公
15	汕头恒鹏新能源有限公司
16	汕头市光耀新能源有限公司

纳入该评价范围单位资产占97.68%，营业收入合计占公

2. 纳入评价范围的主要业

财务管理、人力资源管理、

采购业务、销售业务、年度计

质量管理、研究与开发管理

管理；印章管理、基建工程

投资者关系与信息披露、子公

重点关注的高风险领域

资金管理、采购业务、日常运

管理、基建工程管理、投资

审计与监督。

上述纳入评价范围的单

公司经营管理的方面，不

6) 因会计差错导致证券发行出现以下情形的（包括存在“重大缺陷”的强烈嫌疑）

- 1、关键岗位人员舞弊；
- 2、合规性监管职能失效
- 性产生重大影响；

已向管理层汇报但经
陷进行纠正。

存在“一设缺陷”的强烈迹

- 1、非关键岗位人员舞弊，定执行作业程序，但对财务合规性监管职能失效，未产生重要影响；
- 3、已向管理层汇报但经陷进行纠正。

2. 财务报告内部控制

公司确定的非财
重大缺陷

潜在错报≥所有者权益总额的1%或2500万元

(2) 公司确定的非财

缺陷等级	
重大缺陷	产生被问责
重要缺陷	违规处罚
一般缺陷	轻微处罚已结

同时

陷：

- 1) 在
 - 2) 1
 - 3) 5
- (三)
- 1. 财
- 根据

管

报告内
中充分
管理或
造成重

管理或
要求，二
以造成
重影响，
果严重

管理或
以不，
使管理
或管理
公司管

于表明

在特
时或
中如
家藏

制度
中存
在问
题导
致的

事务、
在工
作中
发生
的问
题，
企业
内部
管理

在流
行大

导致
一仁
取死
工公
或民
亡对
或职
公工
康健
的需
较要
长的
时间
的康
复

短暂
影响
工公
或民
健康
的影
响可
以在
短期
内康
复

声誉

安全

环境

引起多
位工公
或民死
亡对职
或工成
无法康
复性损
害

达到重大环境事
件（II级）情形
之一的

导致一
仁取
死工
公公
或民
亡对
或职
公工
康健
的需
较要
长的
时间
的康
复

达到较大环境事
件（III级）情形
之一的

短暂影
响工公
或民健
康的影
响可以
在短期
内康
复

达到一般环境事
件（IV级）情形
之一的

财务报告内

控制可能存在重大缺

民主决

果特别

控制或

认定及

缺陷认

部控制

程序；

是重大或重要缺

制度系统性失效

整改情况

及整改情况

缺陷的认定标准

陷未得到整改；

，报告期内公司不存

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