

广东四通集团股份有限公司

2016年12月31日

内部控制审计报告

索引

页码

内部控制审计报告

内部控制自我评价报告

1-5

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

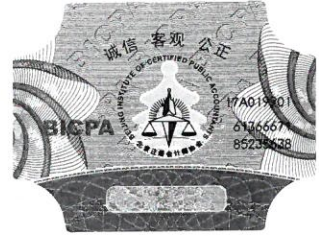
北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制审计报告



XYZH/2017GZA30066

广东四通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,我们审计了广东四通集团股份有限公司(以下简称四通集团)2016年12月31日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,并评价其有效性是四通集团董事会的责任。

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，四通集团于 2016 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。

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：

二〇一七年三月二十八日

广东四通集团股份有限公司股份有限公司

2016年度内部控制自我评价报告

广东四通集团股份股份有限公司全体股东：

根据《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（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2016年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、 内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价的范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：广东四通集团股份有限公司、潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 97.95%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的98.70%，纳入评价范围的主要业务和事项及高风险领域包括：公司的组织架构、人力资源管理、资金管理、采购与应付账款管理、资产管理、销售与应收账款管理、研究与开发管理、信息系统运行与维护管理等流程。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司相关内部控制制度组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司所采用标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：

- ① 该缺陷可能导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报的风险；
- ② 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	错报金额 < 营业收入的1%	营业收入的1% ≤ 错报金额 < 营业收入的2%	错报金额 ≥ 营业收入的2%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

- 1) 出现下列情形之一的，一般认定财务报告内部控制存在重大缺陷：

①涉及董事、监事、高级管理人员的舞弊。

②更正已公布的财务报告。

③外部审计机构发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能识别该错报。

④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

2) 出现下列情形之一的，一般认定财务报告内部控制存在重要缺陷：

①当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能识别该错报，且错报金额达到重要程度，未达到重大程度。

②发现缺陷影响金额虽未达到和超过重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。

3) 除上述认定为重大缺陷、重要缺陷情形外，其他的财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的财产直接损失金额的大小。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	错报金额 < 资产总额 1‰	资产总额的 1‰ ≤ 错报金额 < 资产总额的 1.5‰	错报金额 ≥ 资产总额的 1.5‰

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1) 出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷

①在重大决策、重大事项、重要人事任免及大额资金使用等方面，缺乏民主决策程序或决策不科学；

②违反国家法律、法规较严重；

③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，给公司造成重大损失；

④除政策性亏损原因外，企业出现连年亏损，持续经营受到影响；

⑤企业管理层人员或关键岗位人员大量流失；

⑥在媒体负面新闻频现；

⑦内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；

2) 出现下列情形的，应认定非财务报告内部控制重要缺陷

①公司因管理失误发生重要财产损失，而控制活动未能有效防范失误，且错报金额达到重要程度，未达到重大程度。

②财产损失虽未达到和超过重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。

3) 除上述认定为重大缺陷、重要缺陷情形外，其它的非财务报告内部控制缺陷认为一般缺陷。

3. 内部控制缺陷认定及整改情况

(1) 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，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。

(此页无正文)

广东四通集团股份有限公司股份有限公司（签章）



董事长（已经董事会授权）：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "李俊明", written over a faint horizontal line.

二〇一七年三月二十八日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019726



说明

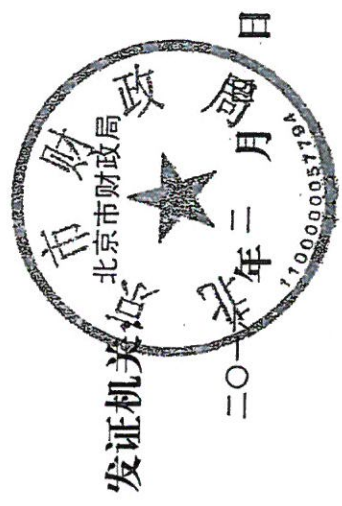
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 叶韶勋
 办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
 座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010136
 注册资本(出资额): 3583.2万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

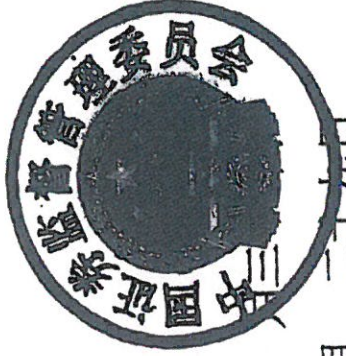
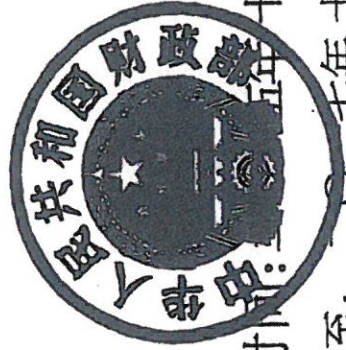
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

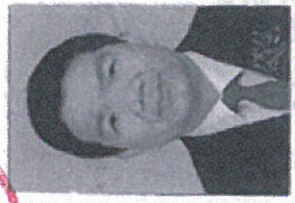
发证时间：二〇一七年十月三十日

证书有效期至：二〇一七年十月三十日





姓名	陈新旺
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1965-10-20
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所 特派
Working unit	普德合利 广州分行
身份证号码	440104651020071
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No of Certificate

440100010047

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

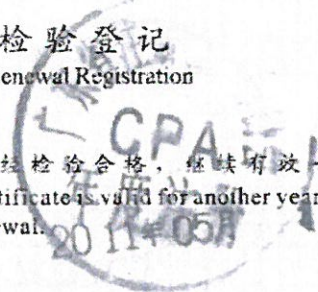
2014 年 03 月 19 日 补发



2015 年 06 月 06 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 440500010003
No of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年十二月一日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

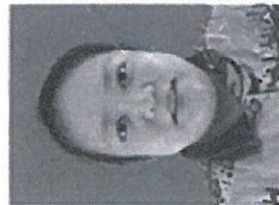


4

5



姓名	吴瑞玲
性别	女
出生日期	1971-01-31
工作单位	天健正信会计师事务所有限公司 广东分所
身份证号码	44050710131106



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师
事务所
CPAs
广东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年9月23日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
事务所
CPAs
广州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年9月23日
y m d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师
事务所
CPAs
有限责任公司广州分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月28日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

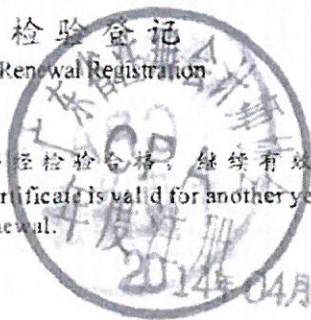
信永中和会计师
事务所
CPAs
(特殊普通合伙)广州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月28日
y m d

11



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6



7