

报备防伪码:



报备防伪号: B7BB303380313523

报告文号: 闽华兴所(2015)内控审字A-001号

报告日期: 2015年04月23日

报备时间: 2015年04月23日 09:13:42

签字注册会计师: 刘延东, 陈依航

## 福建东百集团股份有限公司

### 专项审计报告



事务所名称: 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 0591-87858259

传 真: 0591-87842345

通 信 地 址: 福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097009



# 福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

## 内部控制审计报告

闽华兴所(2015)内控审字 A-001 号

福建东百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标准的相关要求, 我们审计了福建东百集团股份有限公司(以下简称贵公司)2014年12月31日的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, 并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 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, 根据内部控制审计的结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。



# 福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为, 贵公司按照《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。

福建华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

刘航

中国注册会计师:

陈依航

二〇一五年四月二十三日