

内部控制审计报告

德师报(审)字(20)第 S00222 号

上海梅林正广和股份有限公司全体股东:

我们接受委托,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,审计了上海梅林正广和股份有限公司(以下简称“上海梅林”)2019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,并评价其有效性是上海梅林董事会的责任。

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。

如上海梅林董事会2019年内部控制评价报告所述,上海梅林于2019年6月30日完成对光明农牧科技有限公司(以下简称“光明农牧”)100%股权的收购;于2019年7月11日完成对上海广林物业管理有限公司(以下简称“广林物业”)100%股权的收购。公司根据同一控制下企业合并的会计处理将相关企业纳入合并范围。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》(2011年第1期,总第1期)的相关豁免规定,上海梅林未将光明农牧和广林物业纳入2019年12月31日的内部控制有效性评价范围内。相应地,根据《企业内部控制审计》的相关指引,我们对上海梅林财务报告内部控制执行审计工作时,也未将与光明农牧和广林物业相关的财务报告内部控制包括在审计范围内。



因我不同
成就不凡

始于 1845

内部控制审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 S00222 号

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,上海梅林于 2019 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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国上海



中国注册会计师

赵会



中国注册会计师

赵会



2020 年 4 月 28 日