

广东四通集团股份有限公司
2021 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	1-4



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/2022GZAA30031

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(以下简称四通股份)2021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股份董事会的责任。

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

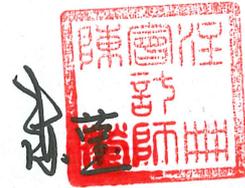
我们认为，四通股份于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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：



二〇二二年四月十四日

广东四通集团股份有限公司

2021年度内部控制自我评价报告

广东四通集团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2021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91.98%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的94.43%，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。

广东四通集团股份有限公司（签章）

董事长（已经董事会授权）：

二〇二二年四月十四日



营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

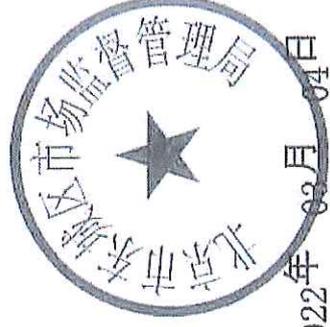
名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青



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

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

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、增资、减资、清算等事务, 出具审计报告; 代理企业纳税申报, 税务咨询、税务筹划; 代理记账; 法律、法规规定的其他经营活动; 开展法律、法规允许的经营范围。



2022年03月04日

登记机关

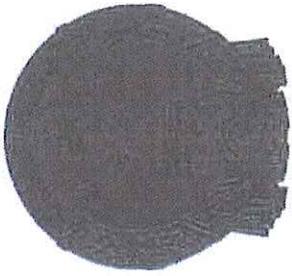
证书序号: 0014624

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



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)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

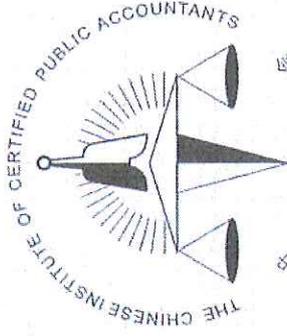
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名	陈莹
Full name	陈莹
性别	女
Sex	女
出生日期	1972-08-04
Date of birth	1972-08-04
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	信永中和会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)广州分所
Identity card No.	452226197208047222



陈莹(440500010008), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



证书编号: 440500010008
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: 1993 年 03 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月 换发



姓名	吴瑞玲
性别	女
出生日期	1971-01-31
工作单位	信永中和会计师事务所
身份证号码	440505197101311063



吴瑞玲(440500010003), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



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: 1995年12月01日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2021年6月换发