

深圳市深粮控股股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2019]000084号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市深粮控股股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2018 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制审计报告	1-2



内部控制审计报告

大华内字[2019]000084号

深圳市深粮控股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，我们审计了深圳市深粮控股股份有限公司（原名称为深圳市深宝实业股份有限公司，以下简称深粮控股公司）2018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，深粮控股公司于2018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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：深粮控股公司2018年度实施完成重大资产重组业务，通过发行股份的方式购买深圳市粮食集团有限公司（以下简称“深粮集团”）100%股权。根据中国证监会企业内部控制规范体系实施工作小组《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》中指导精神，深粮控股公司未将深粮集团纳入2018年度内部控制评价范围。

我们认为深粮控股公司未将深粮集团纳入2018年度内部控制的评价范围符合证监会有关法规的规定。我们相应地未将深粮集团纳入内部控制审计的范围。这种情况不构成审计范围受到限制。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十五日