



**深圳广田集团股份有限公司
内部控制鉴证报告**

众环专字（2021）1100034号



内部控制鉴证报告

众环专字（2021）1100034 号

深圳广田集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳广田集团股份有限公司（以下简称“广田集团”或“公司”）管理层对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。按照国家有关法律法规和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引(2020 年修订)》等相关规定的要 求和公司的实际情况，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是广田集团管理层的 责任。我们的责任是对广田集团截至 2020 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有 效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以 外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我 们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程 中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要 的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外， 由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此， 于 2020 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结 果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，广田集团于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有 效的内部控制。

本鉴证报告仅供广田集团 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

以下无正文，为深圳广田集团股份有限公司内部控制鉴证报告众环专字[2021]1100034号签章页。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

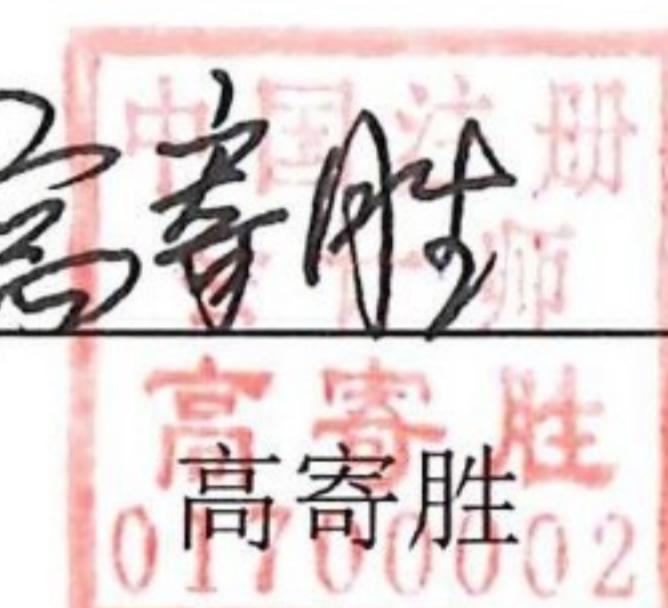


中国·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年4月13日

深圳广田集团股份有限公司

关于对财务报告内部控制制度的说明

一、公司基本情况

深圳广田集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由广田控股集团有限公司、深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）、叶远西发起设立，于1995年7月14日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300192359041F的营业执照，注册资本1,537,279,657.00元，股份总数1,537,279,657股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股7,985,311股；无限售条件的流通股份A股1,529,294,346股。公司股票已于2010年9月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属建筑装饰和其他建筑业。主要经营活动为装饰设计与装饰工程施工。产品主要有：装饰施工、装饰设计、智能工程、园林绿化、土建施工、工程金融。

二、公司建立财务报告内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司财务报告内部控制制度的目标

1、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。

2、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

3、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司财务报告内部控制制度建立遵循的基本原则

1、财务报告内部控制符合国家有关法律法规和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》等相关规定的要求和公司的实际情况。

2、财务报告内部控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越财务报告内部控制的权力。

3、财务报告内部控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4、财务报告内部控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置

及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5、财务报告内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6、财务报告内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司财务报告内部控制制度的有关情况

公司于 2020 年 12 月 31 日财务报告内部控制制度设置和执行情况如下：

(一) 公司的内部控制要素

1、控制环境

(1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了一系列内部规范，并通过严厉的处罚制度、问责机制及高层管理人员的身体力行示范营造诚信、合规经营的公司文化。

(2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。截止 2020 年 12 月 31 日，公司共有 4,044 名员工，其中硕士研究生及以上 105 人，本科生 1,384 人，大专生 1,578 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任所处的工作岗位。

(3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

(4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、

信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承以客为尊、以信求生、以人为本、以合求精的管理理念，稳健的经营风格，诚实守信、合法经营。

(5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

(6) 职权与责任的分配

公司采用向小组分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2、风险评估过程

公司制定了稳健经营的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，并建立了合规与风控部门，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3、信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层

就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4、控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立内审控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息控制系统制度，在电子信息系统的开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

5、对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(二) 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对财务报告内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要财务报告内部控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1、公司已对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处，但工程项目核算比较专业复杂，对款项收付稽核及审查的力量还须进一步加强。

2、公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

3、公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4、公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、

财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。由于公司项目分散各地的影响，部分存放于项目仓库存货的变动，有时未能及时、准确地反映到会计核算系统中。

5、公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但在及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作方面还欠深入和及时。

6、公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。本公司范围内企业之间销售商品按照市场价、提供劳务按照统一的内部结算指导价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司将收款责任落实到项目负责人及所在直属管理单位，并将账款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。

7、公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

四、公司准备采取的措施

公司现有财务报告内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在财务报告内部控制方面存在的不足，公司拟采取下列措施加以改进：

1、加强控制投资风险，优化对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，加强对投资项目的立项、评估、决策、实施、投后管理、收益、投资处置等环节的管理，以努力降低投资风险、保证公司对外投资安全、提高投资效益。

2、加强非关联方对外担保的审前评审制度、审后跟踪制度，落实责任认定。公司已定期安排并将进一步加强对公司高管以及财务人员的专业培训，提高业务水平和风险预警能力，并强化监督和复核工作。针对公司为中金建设集团有限公

司(以下简称中金建设)对平安银行成都分行的借款的一般责任担保,成立以董事长为组长的专项工作小组,公司法务部门以及聘任的外部专业律师对中金建设实际控制人何俊明及其关联法人的资产以及债务进行清查,挖掘新的可清偿债务的资产,并积极推动意向相关方的债务重组,采取一切可能措施降低上市公司承担的损失。

综上,公司认为,根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引(2020年修订)》及相关规定,本公司财务报告内部控制于2020年12月31日在所有重大方面是有效的。





统一社会信用代码
91420106081978608B

基础
代用
信会社
一總

014201060819786088

留
禁
西
都

၁၃

卷之三

卷之三

四



，他那裏，

新嘉坡中华总商会（即新嘉坡律师事務所）（特殊普通合夥）

米
利
利
特
營
運
合
企
業

执行任务合纵人石文先；管云海：杨紫华；

主要经营场所：武汉市武昌区东湖路168号2-9层
成立日期：2013年1月06日
合伙期限：长期

卷之三



102

国家市场监管总局 2020/12/1

国家企业信用信息公示系统网址：<http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do>



证书序号：000387

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53 发证时间：二〇一一年十一月十八日
证书有效期至：二〇二二年十一月十八日



证书序号: 0002385



会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

名 称：中审众环会计师事务所（特殊普通
合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经 营 场 所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：420100005
批准执业文号：鄂财会发(2013)25号
批准执业日期：2013年10月28日

- 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》。



发证机关:

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



湖南省注册会计师协会



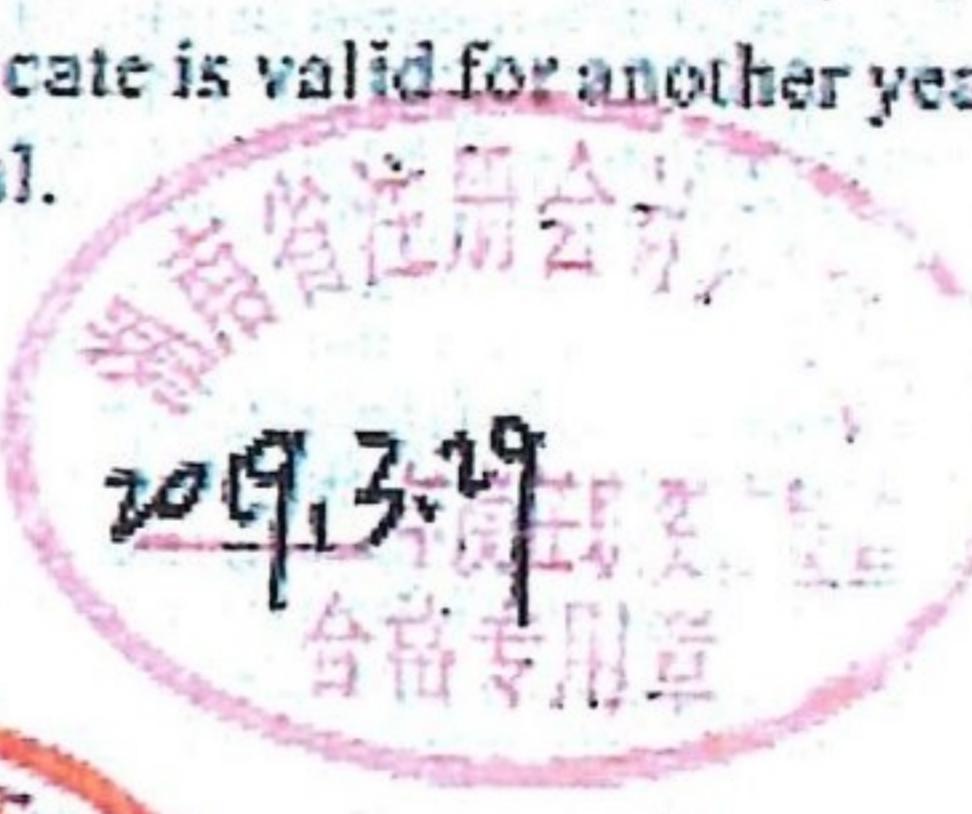
姓 名 Full name 胡兵
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-09-26
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
身份证号 Identity card No. 310110197009268234



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.



证书号码:
No. of Certificate:

430100120014

核准注册协会:
Authorized Institute of CPAs:

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance:

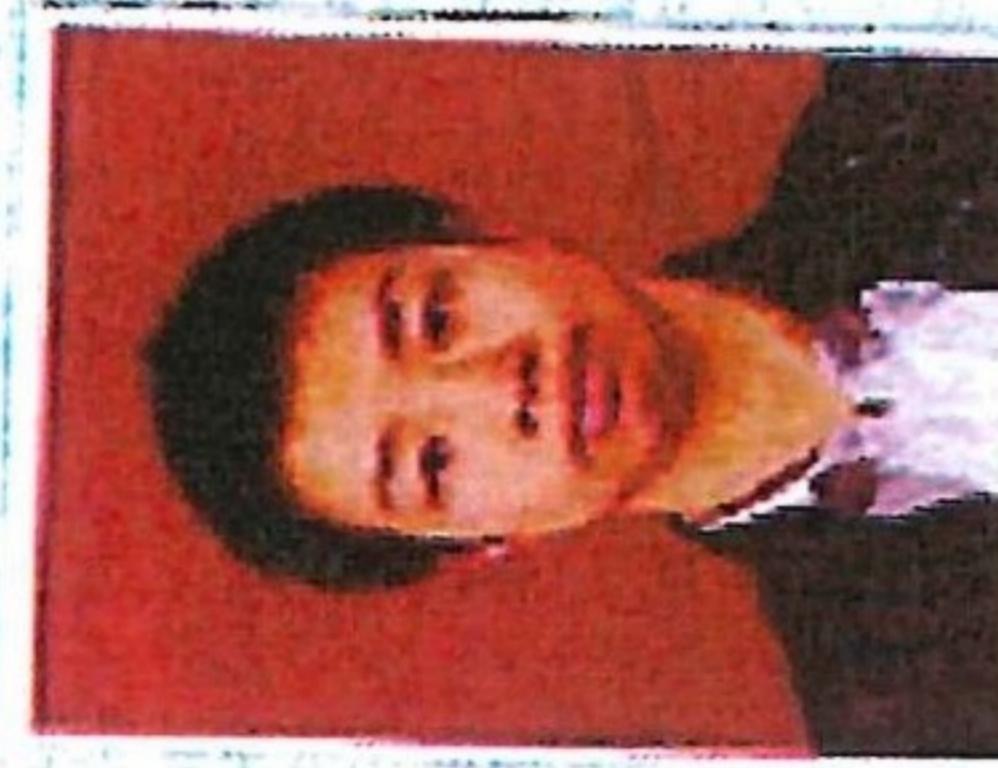
2000 年 11 月 27 日

2018年4月9日续发新证

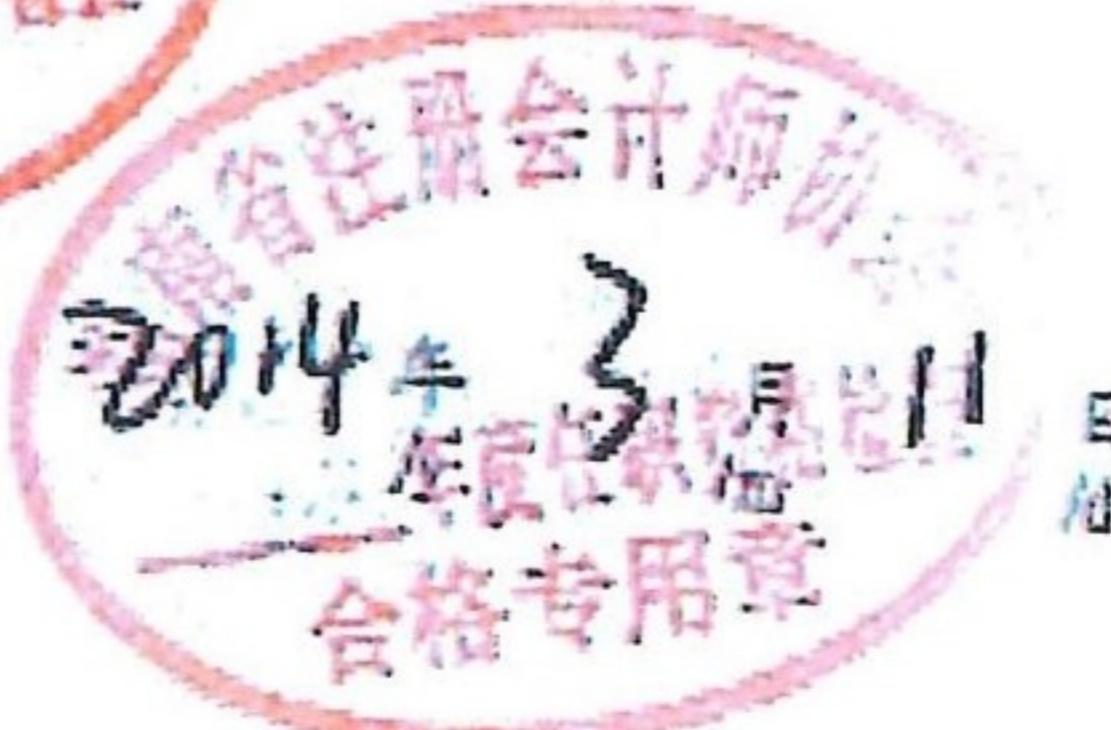
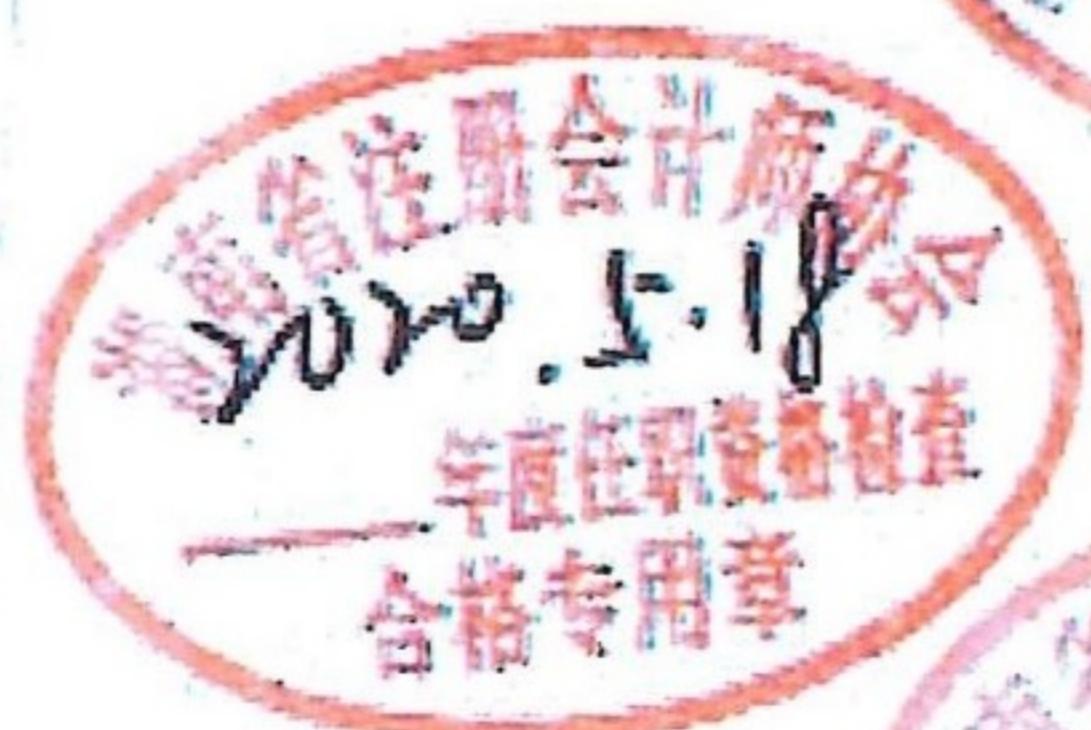


中国注册会计师协会

姓名: 高青胜
性别: 男
出生日期: 1986-11-11
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊
普通合伙)湖南分所
身份证号码: 430124198611110579
Identity card No.



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: 110101700002
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 23 日
Date of Issuance

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

中审众环会计师事务所(特殊
普通合伙)河南分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 12月 30 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊
普通合伙)河南分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 12月 30 日

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

19