

贝因美股份有限公司  
内部控制审计报告

大华内字[2023]000256号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 贝因美股份有限公司

## 内部控制审计报告

(截止 2022 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制审计报告	1-2
二、	事务所及注册会计师执业资质证明	

## 内部控制审计报告

大华内字[2023]000256号

贝因美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，我们审计了贝因美股份有限公司（以下简称贝因美）2022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，贝因美于2022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，贝因美对采购合同的供应商背景调查不到位，执行进度管理不严，支付大额预付款项的相关内部控制存在缺陷。贝因美就上述控制缺陷实施了整改。

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：\_\_\_\_\_

陈 林

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

马兆沛

二〇二三年四月二十七日