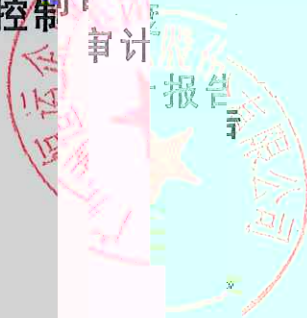


广州恒运企业集团股份有限公司
2023年度内部控制审计报告



索引

内部控制审计报告

广州恒运

按照
了广州恒运
控制的有

一、

按照
价指引》的
任。

二、

我们的
见，并对

三、

内部控
变化可能导
制审计结果

四、财

我们认
定在所有重

信永
ShineZ

和合
Hé Hé
(本
页

正文)

信永中

和合会计师事务所(特殊



中国 北京

信永中和(集团)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



广州恒运企业集团有限公司 2023年度内部控制自我评价报告

制监根
简称管
的基公
内部司
控制业
制求
制《企
制业
求（以
下简称
《企业
内部
控制
基
本
规
范》及
《企
业
内
部
控
制
制
度
和
评
价
办
法》，
我们
对公
司20
23年
12月
31日
有效
性进
行了
评价。

重要声明

评价按
事会其
内部司
员保司
报告证
内容
务报公
由于司
此外及
程序内
性具部
性具控
制存
在的
固有
局限
性，
故仅
能提
供有
限程
度的
保证。
我们
的评
价不
能代
替其
他专
业人
员的
鉴
定。
我们
的评
价不
能代
替其
他专
业人
员的
鉴
定。

二、根据报告基准按照企业的财务根据报告基准自内影响内部

三、

(一)

公司按照及

1. 纳

序号	
1	广州恒运
2	广州恒运
3	广州恒运
4	广州恒运
5	广州恒运
6	东恒运新
7	广州恒运

内部控制
公司财
,不
部控
告内
司非
,公
控制
制有

内部控制
内部
公司按照及
高风险
评价

制重大缺陷的
内部控制重大
用从规范计算
制重大缺陷
在报告内部制
下从内部控制

况, :内部
重事办法为
看司
有重大缺陷
持了有
况, :内部
下从内部控制

纳入评价

图计主要单位。

如下表

序号	公司	是否纳入评价范围	评价结果
1	广州恒运	是	有效
2	广州恒运	是	有效
3	广州恒运	是	有效
4	广州恒运	是	有效
5	广州恒运	是	有效
6	东恒运新	是	有效
7	广州恒运	是	有效

序号
8
9
10
11
12
13
14
15
16

纳
 97.68%
 2.3
 财
 购业务
 质量管
 管理；
 资者关
 重
 资管理
 管理、
 审计与
 上
 公司经

州恒运分布式
 州恒运综合能
 东江门恒光新
 东江门恒光二
 州恒运电力工
 州恒运储能科
 州白云恒运新
 头恒鹏新能
 头市光耀新能
 平价范围单
 业收入合
 评价范围的
 管理、人力
 销售业务、
 研究与开
 管理、基
 信息披露、
 关注的高风
 采购业务、
 建设工程管理
 务。

内入评价范
 管理的主要

潜
额

报

步

育

工

附认定
内部控制标准

重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷、内部控制制度的
特征、缺陷偏好和
业务报告内部控制
人定标准如下，并与以

内定量
如下：

主错报一般缺陷
%或125
所有者权益总

定性一
定为则如下：

活动报告内容

6) 因会计
出现以下
存在“重大缺陷”

1) 关键岗位
2) 合规性显
性产生重大影响

已向管理
陷进行纠正。

出现以下情
存在“一般缺陷”

1) 非关键岗
定执行作业程序

2) 合规性显
性未产生重要影响

已向管理
陷进行纠正。

非财务报告

(1) 公司

重大缺陷

潜在错报 $\geq$ 所有者权
或2500万元

(2) 公司

监管
但不
象:

, 违

过合

但不
象:

, 或

, 违

过合

缺陷认
务报告

所有者权

$\leq$ 潜在
11%或25

务报告

行政处罚。

, 被认定为“

的行为可能

后, 管理层

, 被认定为“

作人员未严

生未产生重要

的行为可能

后, 管理层

佳

控制缺陷评

缺陷

的0.5%或1250

所有者权益总额

控制缺陷评

缺陷等级标准	法规	缺陷等级标准
重大缺陷	严重并 重被 违处 或以 承事 责	缺陷等级标准
重要缺陷	违处 规并 被	缺陷等级标准
一般缺陷	轻并 微 违 规 整 改	缺陷等级标准

同时，以下缺陷：

- 1) 企业重大
- 2) 内部控制
- 3) 重要业务

(三) 内审

1. 财务报告
- 根据上述缺陷

经济状况

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

在财务

2.

机

司非财



大缺陷、
内部控制缺陷、
内部控制
大缺陷、

告期内