

广东明珠集团股份有限公司  
2017 年度内部控制审计报告

广会审字[2018]G18004270045 号

---

目 录

报告正文..... 1-2

## 内部控制审计报告

广会审字[2018]G18004270045 号

广东明珠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，我们审计了广东明珠集团股份有限公司（以下简称“广东明珠”）2017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，并评价其有效性是广东明珠董事会的责任。

### 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，广东明珠于 2017 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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：熊永忠



中国注册会计师：张 腾



中国 广州

二〇一八年三月二十八日



# 营业执照

(副本)

编号: 50152014034423 (J-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



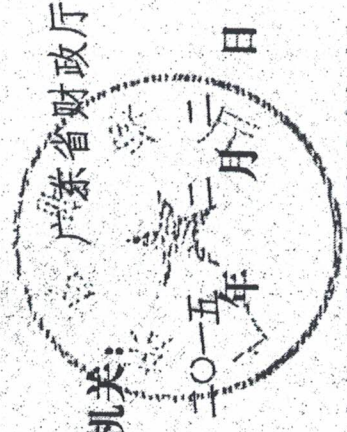
2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

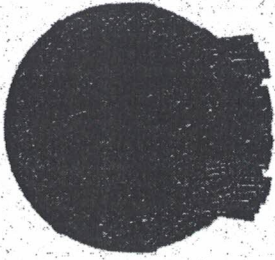
# 说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

广州市越秀区东风东路 555\* 号

1001-1008 房

特殊普通合伙

44010079

1044 万元

粤财会[2013]45 号

2013 年 10 月



证书序号：000425

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

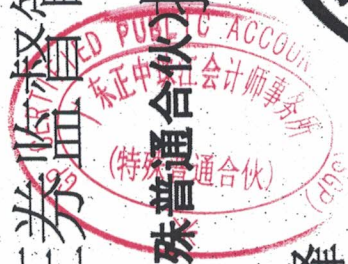
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56

发证时间：二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至：二〇一〇年十二月十八日



姓名: 熊永忠  
 Full name: 熊永忠  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1968-08-09  
 出生日期: 1968-08-09  
 Working Unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Identity card No.: 440111196808095414  
 身份证号码: 440111196808095414



证书编号: 440100010007  
 No. of Certificate: 440100010007

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九五年六月七日  
 Date of Issuance: 1995/6/7

2011年4月30日换发



熊永忠(440100010007), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



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  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 福利为  
 转会转所  
 广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 协会盖章  
 CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年11月 日  
 /y /m /d

张腾  
 女  
 1979-01-19  
 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 440105790119002

姓 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity card No.



证书编号: 440100790044  
 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: 二〇〇五年五月十三日  
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



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  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]131号控制为

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

事务所  
 CPAs

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

2013年 11 月 28 日  
 /y /m /d

张腾(440100790044), 已通过广东省注册会计师协会2017  
 年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100790044

年 月 日  
 /y /m /d