

宏辉果蔬股份有限公司  
2018年度内部控制审计报告

广会审字[2019]G19002270023号

---

目 录

报告正文.....	1-2
-----------	-----

防伪条形码：



防伪编号： 00202019030123237258

报告文号： 广会审字[2019]G19002270023号

委托单位名称： 宏辉果蔬股份有限公司

被审验单位名称： 宏辉果蔬股份有限公司(合并报告)

被审单位所在地： 汕头

事务所名称： 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期： 2019-03-27

报备时间： 2019-03-27 09:24

签名注册会计师： 熊永忠

侯根喜

## 宏辉果蔬股份有限公司(合并报告) 内控专项审计报告

事务所名称： 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 020-83939698

传 真： 020-83800977

通讯地址： 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电子邮件： zhu-yi@gpcpa.cn

事务所网址： <http://www.gpcpa.cn>

---

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址： <http://www.gdicpa.org.cn>

## 内部控制审计报告

广会审字[2019]G19002270023号

宏辉果蔬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，我们审计了宏辉果蔬股份有限公司（以下简称“宏辉果蔬”）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，并评价其有效性是宏辉果蔬董事会的责任。

### 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，宏辉果蔬于 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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

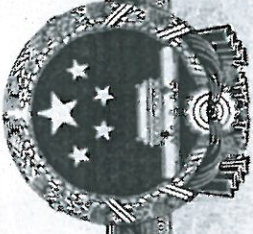


中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：侯根喜

中国 广州

二〇一九年三月二十七日



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统',  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



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)\*

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

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

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,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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

2019年03月09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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 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

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 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：二〇一〇年十二月十八日  
证书有效期至：二〇一〇年十二月十八日

姓名: 熊永忠  
 Full name: Xiong Yongzhong  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1968-08-09  
 Date of birth: 1968-08-09  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 440111196808095414  
 Identity card No: 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: Guangdong Institute of CPAs  
 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。  
 Xiong Yongzhong (440100010007) has passed the qualification examination of the Guangdong Institute of CPAs in 2017. Through document number: Yue Zhu Xie [2017] 54.



熊永忠(440100010007), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2018〕58号。  
 Xiong Yongzhong (440100010007) has passed the qualification examination of the Guangdong Institute of CPAs in 2018. Through document number: Yue Zhu Xie [2018] 58.




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

根据粤财会〔2013〕45号 特制为  
 广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年11月8日  
 / /





姓名: 侯根喜  
 Full name: 侯根喜  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1983-08-14  
 Date of birth: 1983-08-14  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所  
 身份证号码: 442625198308144814  
 Identity card no.: 442625198308144814



证书编号: 440100793747  
 No. of Certificate: 440100793747  
 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: 2014 年 04 月 24 日  
 Date of issuance: 2014 / 04 / 24



侯根喜(440100793747), 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。



侯根喜(440100793747), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018)58号。

