

拉芳家化股份有限公司  
内部控制审计报告

广会审字[2019]G18033850059号

---

目 录

内部控制审计报告.....1-2

防伪条形码：



00202019040167646392



防伪编号： 00202019040167646392

报告文号： 广会审字[2019]G18033850059号

委托单位名称： 拉芳家化股份有限公司

被审验单位名称： 拉芳家化股份有限公司(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： 2019-04-26

报备时间： 2019-04-26 00:04

签名注册会计师： 洪文伟

陈丹燕

## 拉芳家化股份有限公司(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]G18033850059号

拉芳家化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，我们审计了拉芳家化股份有限公司（以下简称“拉芳家化”）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，拉芳家化于 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。



中国注册会计师：洪文伟



中国注册会计师：陈丹燕



中国 广州

二〇一九年四月二十六日





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  
“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)

成立日期 2013年10月24日

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

合伙期限 2013年10月24日 至 长期

执行事务合伙人 蒋洪峰

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(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

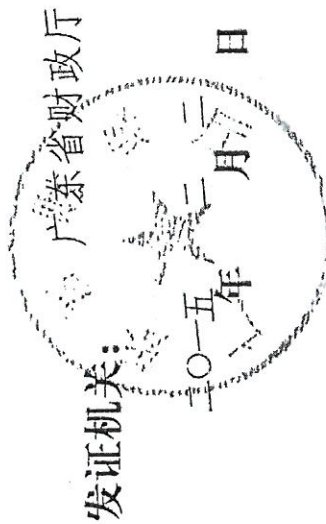


2019年03月06日

证书序号: NO. 020719

# 说明

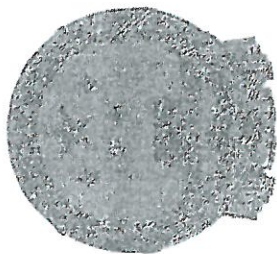
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

日

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

555号

广州市越秀区东风东路

1001-1008房

特殊普通合伙

44010079

1044 万元

粤财会[2013]45号

2013年10月







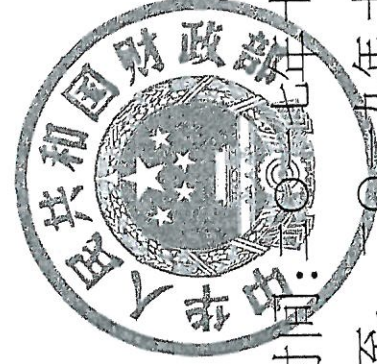
证书序号: 000425

# 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: 二〇〇七年十二月十八日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

姓名: 洪文伟  
 Full name: 洪文伟  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-05-15  
 Date of birth: 1975-05-15  
 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: 440504750515081  
 Identity card No.: 440504750515081



洪文伟(440100010039), 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。



证书编号: 440100010039  
 No. of Certificate: 440100010039

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: 1999 年 06 月 02 日  
 Date of Issuance: 1999 / 6 / 02  
 2012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  
 / /

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 转制为

广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙)  
 事务所  
 CPAs

协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013 年 11 月 28 日  
 / /



姓名 陈丹燕

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1972-04-24

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working Unit

身份证号码 440520720424062

Identity card No.



证书编号 440100010034

No. of Certificate

440100010034

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年十二月三十日

Date of Issuance

2012年4月30日换发



陈丹燕(440100010034), 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。



陈丹燕(440100010034), 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。



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号转制为

事务所  
CPAs

广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙)

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

2013年 11月 28日  
y m d