

2026T00180

11

A 11

100062

010-67085873

010-67084147

zhongxi@zhongxicpa.net



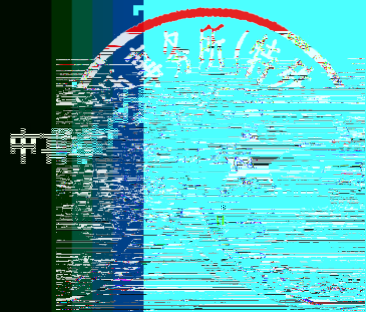
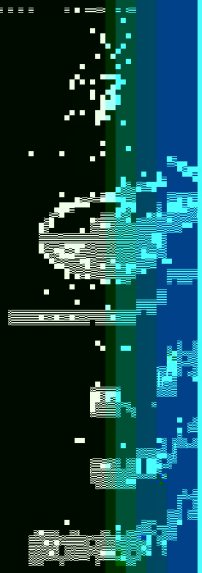
( )  
ZHONGXI CPAs SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP 中興特種普通合夥

2026T00180

2025 12 31

---





大厦A座11层  
1117

邮 码: 100000

普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)  
SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP

于2016年12月31日按照《企业内部控制基本规范》  
和《企业内部控制应用指引第1号——组织架构》  
编制了内部控制评价报告,披露于公司网站。  
本报告内部控制评价报告。  
报告内部控制。

中国注册会计师:  
(项目合伙人)

魏淑  
440

中国注册会计师:

朱焜  
110

二〇一六年一月二十

二十





# 广州普邦园林股份有 2025 年度内部控制评



## 广州普邦园林股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合广州普邦园林股份有限公司（以下简称“公司”）内部控

[REDACTED]



### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合公司实际情况，对纳入评价范围的主要单位及业务进行了全面评价。

纳入评价范围的主要单位包括：广州普邦园林股份有限公司及其

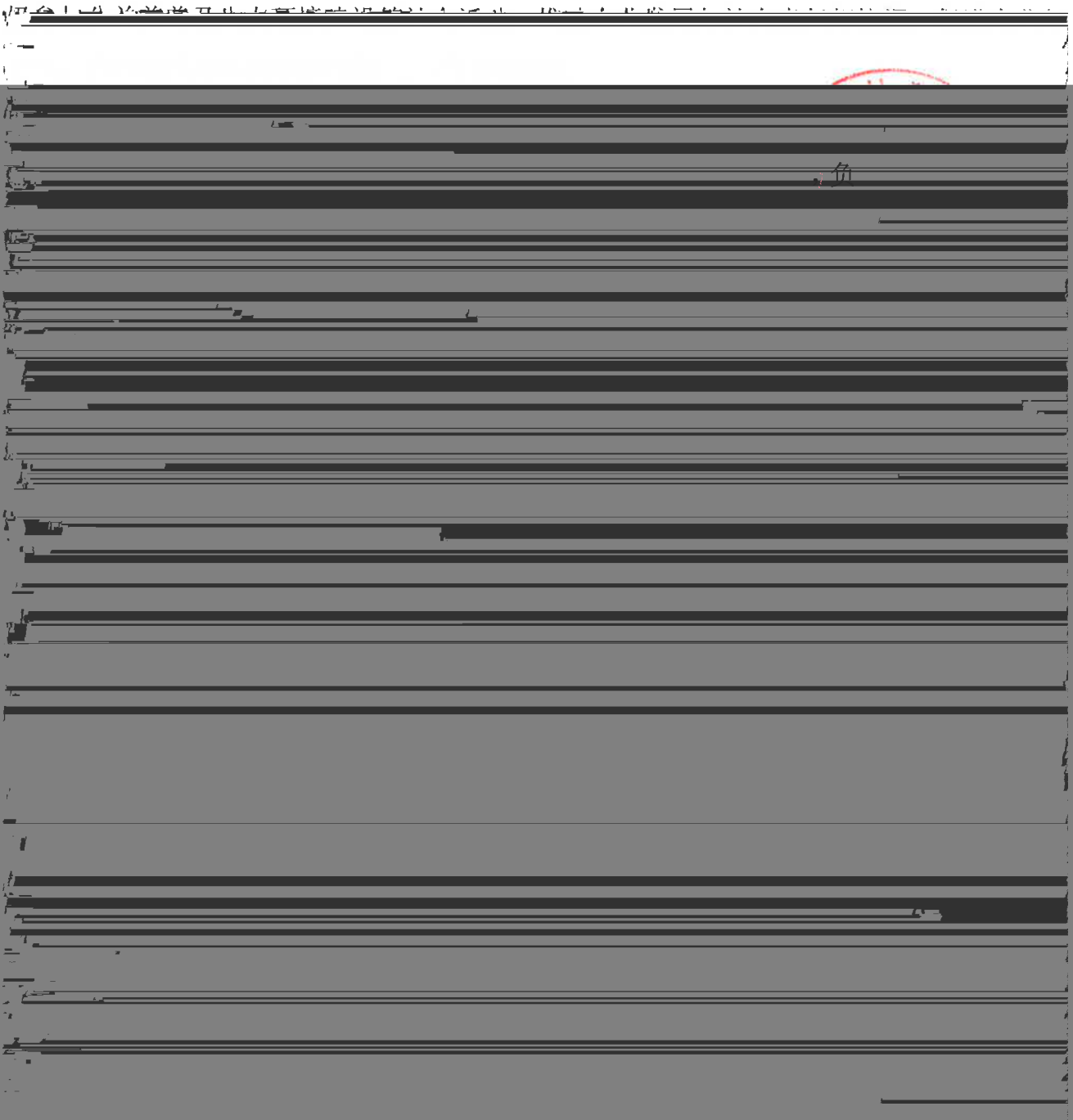
公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

[REDACTED]

真  
心  
实  
意



商合作方面，坚持公平、公正的合作原则，推动构建稳定、互信的合作关系。此外，公司积



员工、合作伙伴及社会环境的共同、可持续发展。

### 7、内部监督

公司建立了较为完善的内部控制制度，在报告期内未发现重大缺陷。

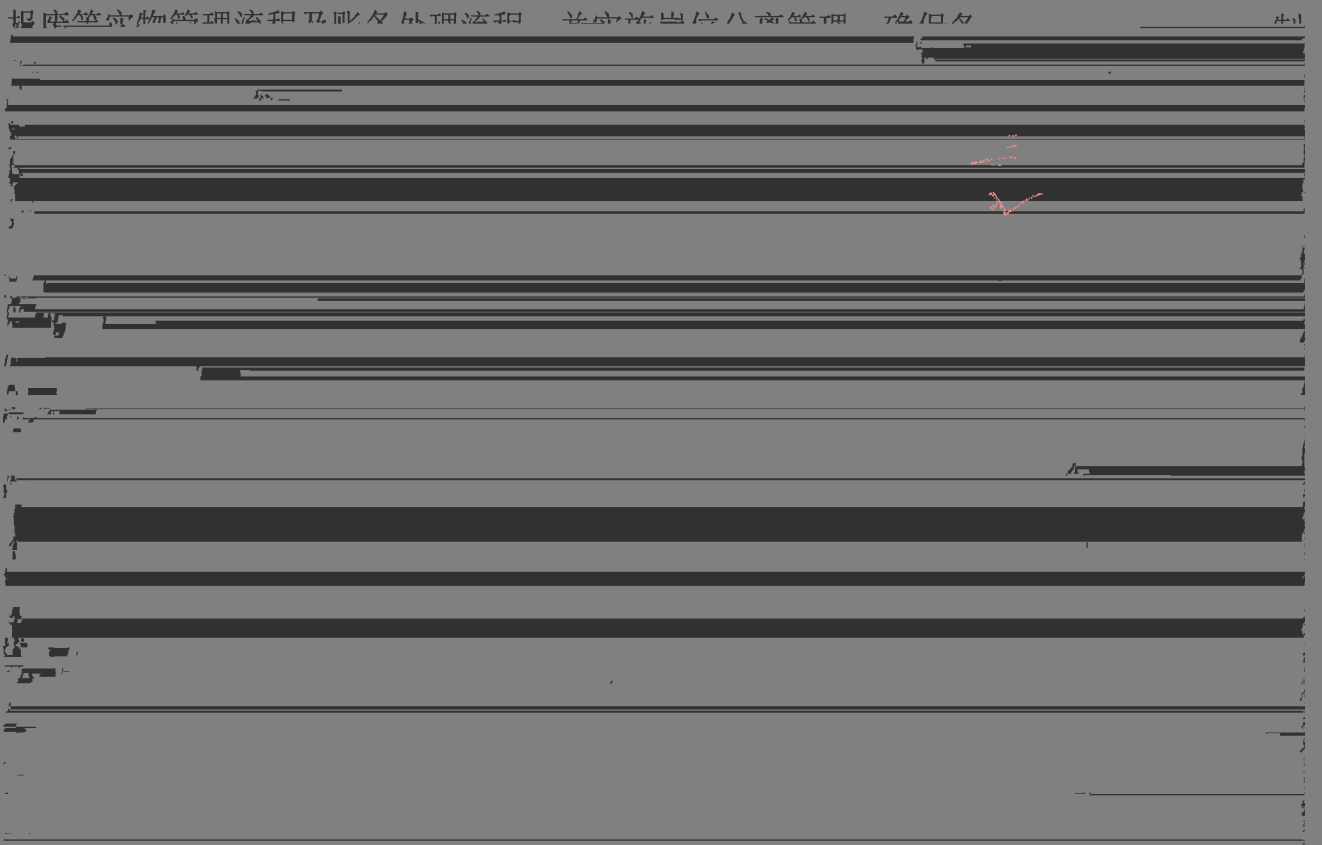


购，并统一备案与抽查。公司同时建立供应商筛选、评价、考核及信息库管理机制，引入竞争机制保障优中选优。上述措施有效规范采购流程，强化风险控制，保障采购活动质量、成本及进度可控。

#### 11、 资产管理

公司已建立较为完善的资产管理制度体系，包括《固定资产管理制度》等，对实物资产的管理制定了严格的控制措施。公司明确资产管理职责，规范资产采购、入库、盘点、

报账等资产管理流程和会计核算流程和 资产管理岗位设置管理 流程图

The content of this section is almost entirely redacted with black bars. Only a few lines of text are visible at the top, including '报账等资产管理流程和会计核算流程和 资产管理岗位设置管理 流程图'. There are some faint red markings on the page.

度和措施有效规范了资产管理行为，加强了风险防控，保障了资产 务  
准确性。

#### 12、 项目管理

公司以“精益化、数字化、智能化”为核心支撑，建立覆盖立项策划、 合同管  
理、采购支付、竣工结算及跟踪评价等关键环节的全过程项目管理体系，并融合智慧工地应  
用，提升业务单元统筹管控与服务响应能力。公司通过“设计+施工+集采”一体化协同机制，  
实现项目质量、成本与工期的系统化管控。同时配备全过程跟踪与风险管控措施，形成闭环

管理流程

The content of this section is almost entirely redacted with black bars. Only a few lines of text are visible at the top, including '管理流程'.

结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

#### (1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额、利润总额、净利润、净资产、所有者权益、现金流量净额、资产减值准备、公允价值变动收益、可供出售金融资产公允价值变动损益、其他综合收益等指标为衡量标准。

缺陷分类	定量标准
一般缺陷	1) 错报金额 < 营业收入 1% 2) 错报金额 < 资产总额 0.5%
重要缺陷	1) 错报金额 < 营业收入 2% 2) 错报金额 < 资产总额 1%
重大缺陷	1) 错报金额 > 营业收入 2% 2) 错报金额 > 资产总额 1%

利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

#### 缺陷分类

#### 定量标准

一般缺陷

财务报表的错报金额落在如下区间：

1) 错报金额 < 营业收入 1%

2) 错报金额 < 资产总额 0.5%

财务报表的错报金额落在如下区间：



一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执

行。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

统一社会信用代码

9111010108553078XF

名称 中喜会

类型 特殊普

执行事务合伙人 张增刚

经营范围 审查山  
报告；  
关报务咨  
税务咨 (市场  
批准前  
不得以

(副本) (10-1)



扫描市场主体  
了解更多登记、备  
许可、监管信息、  
验更多应用服务。

登记机关

2025

月

丰台区市场监  
管局

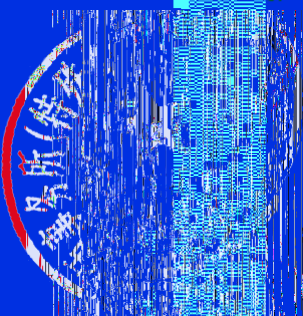
系统：http://www

业信用信息

国家市场监督管理总局监制

# 案例

## 1、《会计师事务所执业证书》早证明持



会计师事务所名称：北京中远诚德嘉义外才律师事务所

