
四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

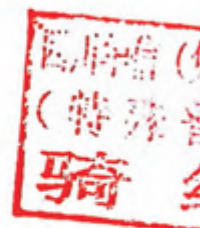
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net

成都博瑞传播股份有限公司

内部控制审计报告

川华信审(2017)067号



目录:

- 1、防伪标识
- 2、内部控制审计报告

防伪编号: 0282017020035475021

报告文号: 川华信审(2017)067号

委托单位: 成都博瑞传播股份有限公司

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2017-02-27

报备时间: 2017-02-27 00:07

被审单位所在地: 成都

签名注册会计师: 张兰

王小敏



防伪二维码

成都博瑞传播股份有限公司 2016年度内部控制报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 028-85560449

传真: 028-85592480

通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电子邮件: schxcpa@163.net

事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

内部控制审计报告

川华信审（2017）067号

成都博瑞传播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，我们审计了成都博瑞传播股份有限公司（以下简称博瑞传播公司）2016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，并评价其有效性是博瑞传播公司董事会的责任。

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。

如博瑞传播公司董事会2016年度内部控制评价报告所述，博瑞传播公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司于2016年收购了成都博瑞思创广告有限公司、四川博瑞教育有限公司于2016年收购了成都郫县博瑞卓英幼儿园（以下统称“被收购公司”），并将被收购公司纳入了博瑞传播公司2016年度财务报表的合并范围。按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011年第1期，总第1期）的相关豁免规定，博瑞传播公司在对财务报告内部控制于2016年12月31日的有效性进行评价时，未将被收购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。同样地，按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引，我们对博瑞传播公司财务报告内部控制执行审计工作时，也未将被收购公司的财务报告内部控制包括在审计范围内。

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，博瑞传播公司于 2016 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。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年二月二十七日