

山西广和山水文化传播股份有限公司

2018 年度内部控制审计报告

广会审字[2019]G18031110033 号

---

目 录

报告正文..... 1-2

# 内部控制审计报告

广会审字[2019]G18031110033号

山西广和山水文化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,我们审计了山西广和山水文化传播股份有限公司(以下简称“山水文化”)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,并评价其有效性是山水文化董事会的责任。

## 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，山水文化于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

广州

中国注册会计师：王旭彬



中国注册会计师：张 腾



二〇一九年四月二十四日



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://crm.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。)



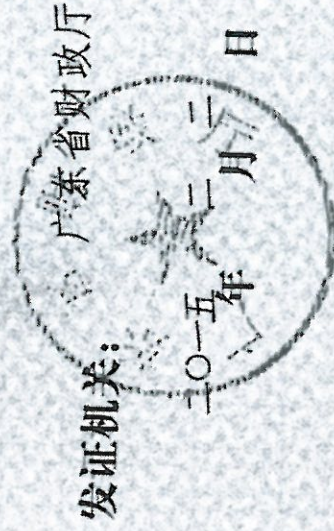
登记机关

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

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

主任会计师:

蒋洪峰

办公场所:

广州市越秀区东风东路555号  
1001-1008房

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

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



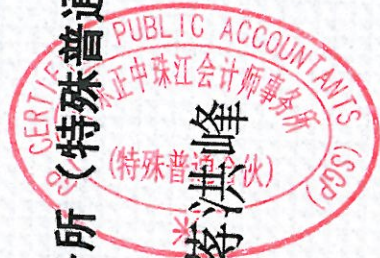


证书序号：000425

# 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 王旭彬

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-09-22

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 440525197109220014

Identity card No.



证书编号: 440100010044

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: 二〇〇〇年二月十八日

Date of Issuance

2011年4月30日换发



王旭彬(440100010044), 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。



王旭彬(440100010044), 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

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙) 入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月 日  
/y /m /d

张腾


名 Full name 张腾

姓 Sex 女

出生日期 Date of birth 1979-01-19

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 440105790119002



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

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

张腾(440100790044), 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。

440100790044

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

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  
月 日 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]14号转制为  
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