

2019年12月31日

内部控制审计报告

索引

页码





信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

联系电话: +86(010)6554 2288
Telephone: +86(010)6554 2288

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen North Street,
Dongcheng District, Beijing

010-6554 2190

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，广日股份公司于2019年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相

广州广日股份有限公司

2019年年度内部控制评价报告

广州广日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），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2019年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》的要求，建立健全和有效实施内部控制是公司管理层的责任。内部控制评价报告是董事会对内部控制的有效性评价，旨在为报告使用者提供有关公司内部控制运行的信息，并不构成对公司内部控制有效性的任何保证。公司董事会、监事会及高级管理人员负有建立健全和有效实施内部控制的责任，并对内部控制评价报告的真实性负责。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告

真实完整和效率、效果提升，但内部控制存在固有局限性，存在且

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性的实质性变化的因素。

5. 内部控制审计报告意见是否与公司财务报告内部控制有效性评价结论一致。

√是 □否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

√是 □否

二、内部控制评价

98.99

99.66

评价报告评价范围的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比

评价报告评价范围的营业收入占公司合并财务报表营业收入总额之比

3. 纳入评价范围的主要业务事项包括:

物、销售与收款、采购

担保业务、业务外包、信

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险管理、控制活
与付款、生产管理、固定资产管理、财务报表编制、研究与开发、工程项目、物
具系统管理、对外投资、资金管理等等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

息披露等专项

公司整体层面内部控制、关联交易、财务报表的编制、重大投资及资

公司的等重要的子业务方面,是否各

点: 上述领域属于评价的重点,业务和事项以5月为风险评价基准日

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

六、资产减值准备计提工作依据及内部控制缺陷认定标准

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
2019年第三季度 合并报表中扣除非 经常性损益后的 利润总额	错报、漏报 > 利润总额的 10%	利润总额的5% ≤ 错报、漏 报 < 利润总额的10%	错报、漏报 < 利润总额的 5%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司或子公司管理层在何程度的舞弊； 2. 审计委员会及其监督机制形同虚设，导致由监管机构处罚； 3. 直接导致重大的资产流失或导致财务报告的重大错报、漏报；
重要缺陷	<ol style="list-style-type: none"> 1. 直接影响战略规划的实施或影响投资决策的失误。 2. 发现非管理层的舞弊； 3. 间接导致重大的资产流失或导致财务报告的重大错报或漏报； 4. 间接影响战略规划的实施或影响投资决策。

三、其他内部控制缺陷认定及披露情况

（四）其他内部控制缺陷

1. 一般缺陷

报告期内未发现一般缺陷。

报告期内未发现重大缺陷。

（五）其他内部控制缺陷

报告期内未发现其他内部控制缺陷。

1. 一般缺陷

报告期内未发现一般缺陷。

报告期内未发现重大缺陷。

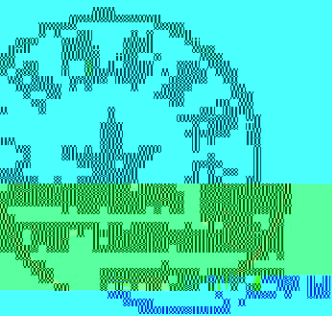
2. 其他缺陷

报告期内未发现其他缺陷。

报告期内未发现重大缺陷。

3. 其他缺陷

报告期内未发现其他缺陷。



本行自成立至今

照

2012年03月02日

2012年03月02日至

北京市东城区朝阳门内大街

20

登记机关

20

120

日期

系统

至此

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
即可查询企业信用信息



月01日
大厦



国家市场监督管理总局



