[redacted]

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
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190

[redacted]

[redacted]董事会：

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[redacted]公司（以下简称"[redacted]公司"）2019年12月31日财务报告内部控制的有效性。

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》和相关规定[illegible]

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评价体系），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

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证内部控制评价报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

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评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致

√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

[redacted]

99.66

纳入评价范围单位营业收入占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和事项包括:

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、控制活动、资金活动、销售与收款、采购与付款、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、担保业务、业务外包、信息系统管理、对外投资、资金管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

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、对[redacted]

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了

6. 是否存在法定豁免

□是 √否

7. 其他说明事项

无

（二）内部控制评价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口径下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	1. 发现公司管理层在利用虚假财务报告等舞弊行为； 2. 审计委员会及其监督机制形同虚设，导致内部监督无效； 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	1. 发现非管理层的舞弊； 2. 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；

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

登记机关

2012年03月02日至2012年03月02日

北京市东城区朝阳门

名 首席合伙人 注册会计师 经营范围 组织形式 执业证书 批准设立机关 批准设立文号