

广州广日股份有限公司
2019 年 12 月 31 日
内部控制审计报告

索引

页码

内部控制审计报告

2019 年 12 月 31 日

内部控制审计报告



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

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,
100027, P.R.China

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

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制审计报告

XYZH/2020GZA60225

广州广日股份有限公司董事会:

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,我们审计了广州广日股份有限公司(以下简称广日股份公司)2019年12月31日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,并评价其有效性是广日股份公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

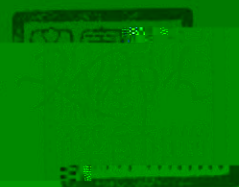
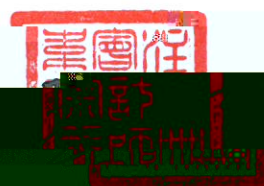
我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

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，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》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国 北京

二〇二〇年四月二十七日

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企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、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，其仅能合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，不能绝对防止或发现错误。此外，由于情况的变化及内部控制执行的不到位等原因，可能导致内部控制不能及时满足管理发展的需要。根据公司内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

根据《企业内部控制评价指引》的规定，财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，如财务报告内部控制存在重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 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影响内部控制有效性的因素

☐适用 ☒不适用

☐是 ☒否

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

公司依据企业内部控制规范体系及公司制度，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☒是 ☐否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和利益相关者的期望，确定财务报告内部控制和非财务报告内部控制缺陷

缺陷名称	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 合并报表扣除非 经常性损益后的 利润总额	错报、漏报 > 利润总额的 10%。	错报、漏报 > 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. 发现公司管理层任何程度的舞弊； 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； 4. 直接影响战略规划的实施或影响投资决策的失误。
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； 3. 间接影响战略规划的实施或影响投资决策的失误； 4. 信息系统的安全存在重大隐患； 5. 重要制度或者流程指引的缺失； 6. 对企业声誉有直接或间接影响的缺陷。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷意外的其他控制缺陷。

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

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 合并报表扣除非 经常性损益后的 利润总额	错报、漏报 $\geq$ 利润总额的 10%	利润总额的 5% $\leq$ 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. 发现公司管理层任何程度的舞弊； 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；

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期末

经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否

要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☐适用 ☒不适用

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长 (已经董事会授权): 蔡瑞雄
广州广日股份有限公司

2018年4月11日

照

期 2012年03月22日

限 2012年03月22日至 2012年03月01日

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦

登记机关

2012年01月

31日

系统

报告。

三书

市：国家

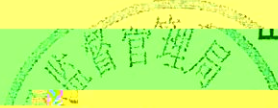
监督管

理总局监制

号登录
以使用
系统
记录
信息

扫描二维码
获取更多信息

A座8层



证书序号: 0000188

明
諒

执业证=

执业证=

《子执》是证据诗有人经财

行注册会计 师法定

斤拔业证书

斤拔业证书

《青换》记载事项发生变动的，

新加坡 证发。

《引》不得伏造、涂改、

纹止回

业许可注册登记的,应当向原

《各所执业证》。

干



北京市邮政局

局

100

日本食糧 国産 100%

人民共利，匡正财政，制

证明

10

7

化



100

