



广州广日股份有限公司



内部控制审计报告

XYZH/2019GZA10852

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)截至2019年12月31日止的

《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
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

按照
指引》的
责任。

注册会计师的责任

二、

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
对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

我
见,并

内部控制的固有局限性

三、

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

内部

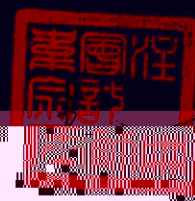
四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，广日股份公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引第 1 号——货币资金》的相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

信永中和会计师事务所
会计师事务所



中国注册会计师
王明



信永中和会计师事务所
王明

广州广日股份有限公司

2018 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2018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。

根据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

根据对内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，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在所有重大方面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，未发现非财务报告

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以前年度存在调整

缺陷认定标准	是否调整
财务报告内部控制缺陷认定标准	否
非财务报告内部控制缺陷认定标准	否

并报表扣除非经常性损益后的利润总额	5%	报<利润总额的 5%	2%
-------------------	----	------------	----

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； 4. 直接影响战略目标的实现。

内控缺陷认定标准

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

针对在内控评价过程中发现的财务报告内部控制一般缺陷，已在报告期内将大多数的一般缺陷予以整改。

1.1. 经过上述整改，无内部控制



(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

证书序号: 00001865

说明

本证书是证明持有人经财政部注册会计师法定业务

《》记载事项发生变动的,

《》不得伪造、涂改、出

业并可注销的,应当向财
务师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部