

广州广日股份有限公司



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

信永中和会计师事务所

#### 四、财务报告内部控制审计意见

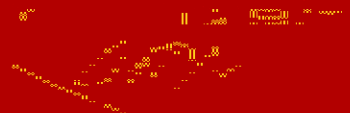
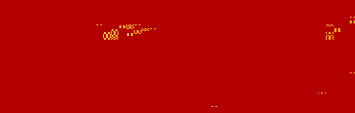
我们认为,广日股份有限公司于2021年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国 北京

2022年1月26日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事及高级管理人员承诺保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带法律责任。

董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人保证本报告及相关信息真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理的合法合规、资产的安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业可持续发展。本公司内部控制不存在重大缺陷。

## 结论

## 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于资产负债表日，财务报告内部控制不存在重大缺陷，内部控制评价结论为有效。

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评价结论的因素

适用 不适用

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. 内部控制审计报告与财务报告内部控制审计报告同日或不同日发表意见

是 否

7. 内部控制审计报告和财务报告内部控制审计报告不在同一会计师事务所出具

是 否

8. 内部控制审计报告和财务报告内部控制审计报告不在同一日期出具

是 否

9. 内部控制审计报告和财务报告内部控制审计报告不在同一会计师事务所出具

是 否

10. 内部控制审计报告和财务报告内部控制审计报告不在同一日期出具

是 否

11. 内部控制审计报告和财务报告内部控制审计报告不在同一会计师事务所出具

是 否

12. 内部控制审计报告和财务报告内部控制审计报告不在同一日期出具

是 否

13. 内部控制审计报告和财务报告内部控制审计报告不在同一会计师事务所出具

是 否

14. 内部控制审计报告和财务报告内部控制审计报告不在同一日期出具

是 否

5. 内控评价评价标准依据《企业职责事项以及内部控制缺陷认定标准》等方面，是否存  
在重大遗漏

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公司首年度存在调整。

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、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确

### 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
扣除非经常性损益后的利润总额	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"> <li>1. 发现公司管理层任何程度的舞弊；</li> <li>2. 审计委员会及其监督机制形同虚设，导致内部监督无效；</li> <li>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；</li> <li>4. 直接影响战略规划的实施或影响投资决策的重大失误。</li> </ol>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 发现非管理层的舞弊；</li> <li>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。</li> </ol>

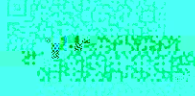


### 3. 其他重大事项说明

无。



二维码登录  
家企业信用  
公示系统”  
更多登记、  
许可、监  
息



3月01日

早高峰  
8

大厦A座8层

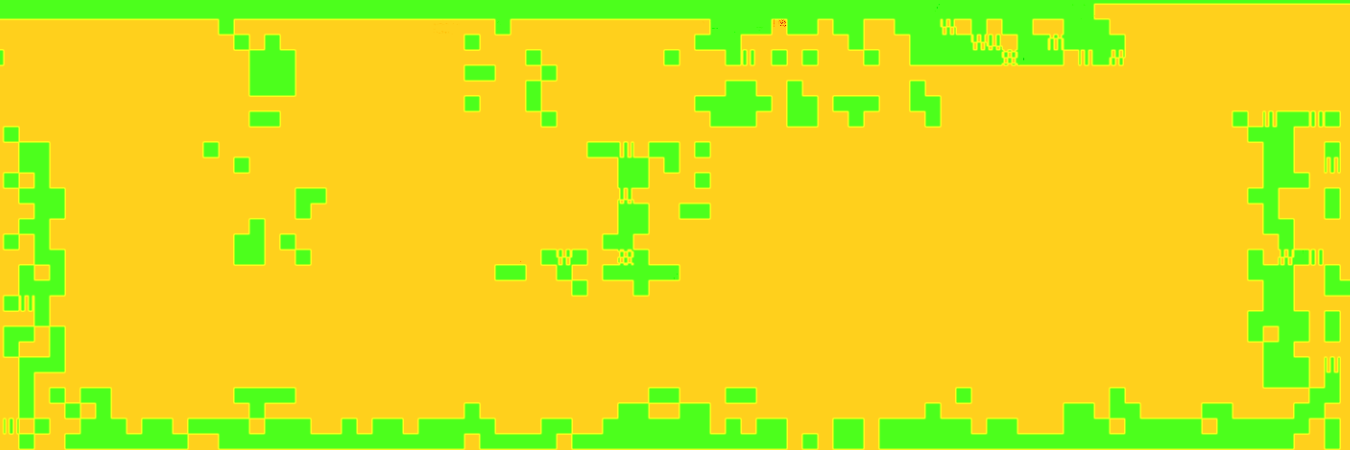


市场监督管理局监制



市场监督管理局  
中山分局

中山分局  
中山分局  
中山分局  
中山分局  
中山分局  
中山分局  
中山分局  
中山分局  
中山分局  
中山分局



证书序号: 0014624

# 明

《》是证明持有经  
 行注册会计师法定业  
 务的  
 的,  
 的,  
 出  
 向财  
 业许可注销的,应当  
 务所执业证书》。



日  
 制

北京  
 财政局  
 2015年5月