



索引

页码

8

11

审计报告

审计报告

我们审计了后附的北京信永中和会计师事务所有限公司（以下简称“信永中和”）2015年度财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是管理层的责任。这种责任包括：（1）选择适用的会计准则；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的过程中对财务报表是否存在重大错报获取合理保证，并出具审计报告。我们的审计是根据中国注册会计师审计准则进行的。

三、审计意见

我们认为，后附的北京信永中和会计师事务所有限公司2015年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京信永中和会计师事务所有限公司2015年度财务状况、经营成果和现金流量。

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

公司董事会及全体董事保证本报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并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。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。

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的后续评价因素。

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、内部控制评价结论

报告期内，

公司按照《企业内部控制基本规范》

和《企业内部控制配套指引》的要求，

对纳入评价范围的单位、业务和事项进行了全覆盖测试，

未发现设计缺陷，运行也未发现缺陷。

因此，

公司 2019 年度

内部控制有效。特此公告。

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

（一）内部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 合并报表范围非 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，导致内部监督失效； 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. 直接导致战略规划的失败或影响投资决策的失误。
重要缺陷	1. 发现非舞弊性的舞弊； 2. 间接导致重大资产流失或导致财务报告的重大错报、漏报； 3. 间接导致战略规划和投资决策的失误。

信用

公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

统一社会信用代码

91

— 社会信用

1101015923545

名称类型

经营范围

李昕

李昕

李昕

李昕

李昕

李昕

李昕

李昕

李昕



