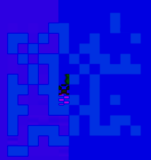


广州广日股份有限公司
2022 年 12 月 31 日
内部控制审计报告

索引	页码
内部控制审计报告	
内部控制评价报告	1-6



信永中和会

计师事

ShineWing
certified publ

ic accou

内

部控

广州广日股份有
限公司董事会：

按照《企业
广州广日股份有
限公司的有效
性。

一、企业对 内部控制的 责任

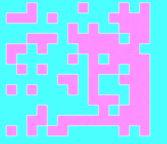
按照《企
业内部控制基本
规范》的规定，
建立健全和有效
实施内部

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，对注意到的
非财务报告内
部的

三、内部控 制的固 有局限性

内部控制具
有局限性，存
在不能
或控制的有效性
具有一



四、财务报告内部控制

审计报告意见

我们认为，广日
关规定在所有重大方

股份公司于 2023
面保持了有效的

信永中和会计师事务所



2023年12月31日

财务报告内部控制

审计报告意见

中国

北京

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

二〇二三年十二月

广州广日股份有限公司

2022 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2022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

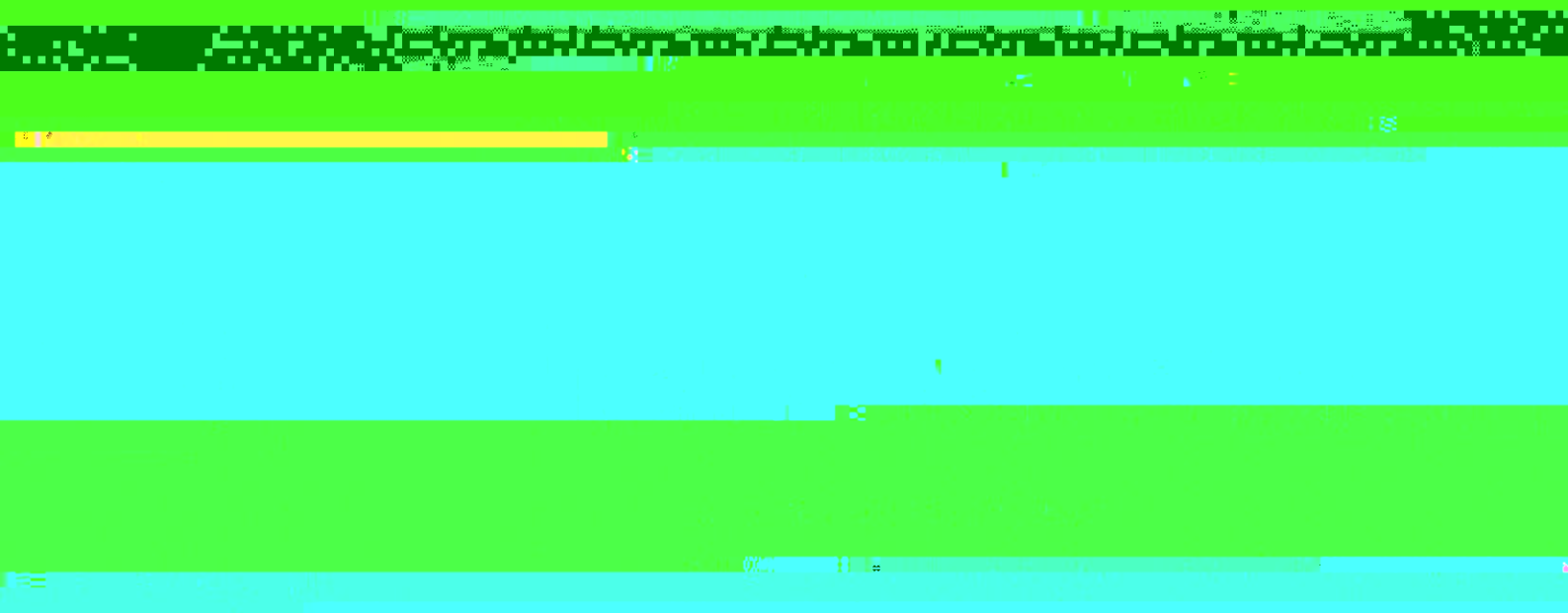
按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的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。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，

根据公司财务报告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，公司于报告期内没有发现与该报告相关的其他缺陷。

根据公司非财务报告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，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认定结论的因素
- 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的因素



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同类型缺陷由新的监督机制

六、其他说明

1. 未发现重大缺陷

2. 未发现重要缺陷

3. 未发现一般缺陷

4. 未发现其他缺陷

5. 未发现其他缺陷

6. 未发现其他缺陷

7. 未发现其他缺陷

8. 未发现其他缺陷

七、内部控制自我评价报告全文及索引

1. 对财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内未发现存在财务报告内部控制重大缺陷

1.2. 重要缺陷

报告期内未发现存在财务报告内部控制重要缺陷

1.3. 一般缺陷

报告期内未发现存在财务报告内部控制一般缺陷

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

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

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

2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司未发现未完成整改的非财务报告内部控制重

缺陷 0 处

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本报告期内部控制缺陷整改情况

