

江苏中天科技股份有限公司



专项报告

00002020040091776450
报告文号：中兴华审字[2020]第020793号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

江苏中天科技股份有限公司

内部控制审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

目 录

一、内部控制审计报告

二、审计报告附送

江苏中天科技股份有限公司2019年度内部控制评价报告

三、审计报告附件

1.中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）企业法人营业执照（复印件）

2.中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业资格证明(复印件)

3.中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证

（复印件）

4.注册会计师执业证书复印件

内部控制审计报告

中兴华审字（2020）第 020793 号

江苏中天科技股份有限公司全体股东：

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，我们审计了江苏中天科技股份有限公司(以下简称“中天科技公司”)2019年12月31日的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，并评价其有效性是中天科技公司董事会的责任。

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，中天科技公司于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。

【此页无正文，为《江苏中天科技股份有限公司财务报告内部控制审计报告》之签章页】

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年4月28日

江苏中天科技股份有限公司

2019年度内部控制评价报告

江苏中天科技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，我们对公司截至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

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，公司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。

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。

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。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：

江苏中天科技股份有限公司（母公司），主要从事各种光缆、导线的制造和销售业务。

中天科技光纤有限公司（重要子公司），主要从事各种光纤的制造和销售业务。

中天科技海缆有限公司（重要子公司），主要从事海底光缆、海底电缆及海底光电复合缆的生产、销售及技术服务。

中天科技精密材料有限公司（重要子公司），主要从事光纤预制棒的制造及销售业务。

上海中天铝线有限公司（重要子公司），主要从事铝单丝、普通导线、特种导线等产品的生产、销售业务。

中天射频电缆有限公司（重要子公司），主要从事射频同轴电缆的生产及销售业务。

中天光伏技术有限公司（重要子公司），主要从事光伏发电，光伏工程设计、施工安装、运营维护等业务。

中天宽带技术有限公司（重要子公司），主要从事宽带产品的研发、生产和销售等业务。

江东金具设备有限公司（重要子公司），主要从事电力附件产品的研发、生产和销售等业务。

中天合金技术有限公司（重要子公司），主要从事铜制品的研发、生产和销售等业务。

中天科技集团上海国际贸易有限公司（重要子公司），主要从事有色金属贸易等业务。

中天储能科技有限公司（重要子公司），主要从事锂电池及相关新型电池的研发和生产、销售。

中天世贸有限公司（重要子公司），主要从事自营和代理各类商品及技术的进出口业务；国内贸易；线缆产品及设备的研发、制造；仓储服务。

江东电子材料有限公司（重要子公司），主要从事电子铜箔、电池的铝壳和铝盖板、制造和销售；锂电池、锂电池配套产品的生产、销售、研发。

中天科技集团海洋工程有限公司（重要子公司），主要从事各类海上施工作业。

中天金投有限公司（重要子公司），主要从事资产管理、资本运作、实业投资、咨询服务。

江东科技有限公司（重要子公司），主要从事特种光纤、光缆的研发、生产和销售等业务。

纳入评价范围单位的资产总额占公司合并资产总额的 89.99%，营业收入合计占公司合并营业收入总额的 75.76%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：财务报告、资金活动、人事与薪酬、销售与收款、采购与付款、生产与仓储、资产管理等；重点关注的高风险领域主要包括：公允价值、关联方及其交易。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（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组织开展内部控制评价工作。

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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

(1) 重大财务报告相关内控缺陷：该等缺陷可能导致的潜在错报金额占本企业资产总额或销售收入 0.5%或税前利润 5%以上，为重大缺陷。

(2) 重要财务报告相关内控缺陷：该等缺陷可能导致的潜在错报金额占本企业资产总额或销售收入 0.25%或税前利润 2.5%以上但小于重大财务报告相关内控缺陷定量标准的，为重要缺陷。

(3) 一般财务报告相关内控缺陷：低于上述重要性水平的其他潜在错报金额。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重大缺陷：该缺陷涉及高级管理人员任何舞弊；该缺陷表明未设立内部监督机构或内部监督机构未履行基本职能；当期财务报告存在依据定量标准认定的重大错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告。

(2) 如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重要缺陷：当期财务报告存在依据定量标准认定的重要错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告；虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。

(3) 除上述两种情况规定的缺陷外的其他财务报告内部控制缺陷，应当认定为一般缺陷。

2、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：

(1) 非财务报告内部控制重大缺陷：该等缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额或销售收入 0.5%或税前利润 5%以上，则为重大缺陷。

(2) 非财务报告内部控制重要缺陷：该等缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额或销售收入 0.25%或税前利润 2.5%以上但小于重大缺陷定量标准的，则为重要缺陷。

(3) 一般缺陷：小于上述缺陷的，为一般缺陷。

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：

(1) 如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重大缺陷：缺乏重大问题决策、重大项目投资决策或决策程序不科学，给公司造成定量标准认定的重大损失；严重违犯国家法律、法规，内部控制评价的重大缺陷未得到整改，给公司造成定量标准认定的重大损失。

(2) 如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重要缺陷：公司因管理失误发生定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；财产损失虽然未达到和超过该重要性水平、但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。

(3) 除上述规定的缺陷外的其他非财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

董事长：

江苏中天科技股份有限公司

2020年4月28日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李辉农

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；办理合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

审计报告

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告编号: 京审字(2020)第1114号



登记机关

2020年03月26日

证书序号: 0000066

说明

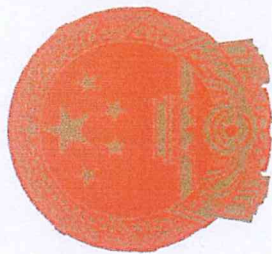
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号右街11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000368

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

附件使用



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农



证书号：24

发证时间：二〇二一年十二月八日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日



该文档使用PDF阅读器生成，如需转载请联系网站管理员。



姓名 许剑辉
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1966-10-09
 Date of birth
 工作单位 江苏富华会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 3426016610090906
 Identity card No.

证书编号: 340501060017
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 20 日
 Date of issuance



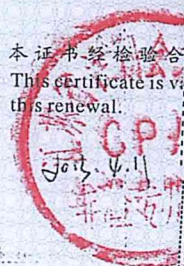
2007年 11 月 30 日

年度检验登记
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 for this renewal.



许剑辉(340501060017)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



许剑辉(340501060017)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to 变更备案

江苏富华会计师事务所(普通合伙) 事务所
 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年 6 月 2 日
 /y /m /d



证书编号: 110001670162

No. of Certificate

江苏省注册会计师协会



姓名: 程晓芳
 Full name: Cheng Xiaofang
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1987-11-07
 Date of birth: 1987-11-07
 工作单位: 中兴华富华会计师事务所有限公司江苏分公司
 Working unit: Zhongxinghua Fuhua Accounting Firm Co., Ltd. Jiangsu Branch
 身份证号码: 321281198711073855
 Identity card No.:

注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Registered Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs
 注册日期: 2012 年 12 月 27 日
 Date of registration: 2012 / 12 / 27



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



程晓芳(110001670162)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



程晓芳(110001670162)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to 度备集

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分公司

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /