

# 内部控制审计报告

---

铜陵精达特种电磁线股份有限公司

容诚审字[2021]230Z0037号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

容诚审字[2021]230Z0037号

## 内部控制审计报告

铜陵精达特种电磁线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，我们审计了铜陵精达特种电磁线股份有限公司（以下简称“精达股份”）2020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，并评价其有效性是精达股份董事会的责任。

### 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

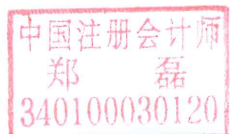
我们认为，精达股份于2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

## 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，精达股份及子公司 2020 年度存在被持股 5%以上的股东铜陵精达铜材（集团）有限责任公司非经营性资金占用的情形，上述拆出款虽已全部收到并收取利息，但由于精达股份及子公司拆出资金过程中未履行公司内部控制制度的审批流程，未履行关联交易的决策程序且未及时进行信息披露，说明精达股份及子公司在资金支付审批、关联交易决策、信息披露等方面存在内部控制缺陷，同时，精达股份子公司还存在为铜陵精达铜材（集团）有限责任公司银行借款提供转贷的情形。精达股份及子公司已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷制定了整改措施。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



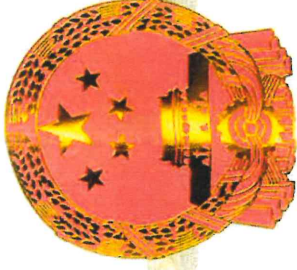
中国注册会计师：郑磊



中国注册会计师：汪健



2021年3月15日



# 营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874

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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2013年12月10日 合伙期限 2013年12月10日至长期

执行事务合伙人 肖厚发

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、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、法规规定的其它业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2020年03月09日



证书序号: 0011869

### 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:  北京市财政局  
二〇一三年六月廿日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
**执业证书**  
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发  
主任会计师:  
经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11010032  
批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号  
批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月 二日

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名 Full name: 郑磊  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1979-10-10  
 工作单位 Working unit: 华普天健会计师事务所 (特殊普)  
 身份证号码 Identity card No.: 342601197910100635



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.



证书编号: 340100030120  
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年2006-05-25 日  
 Date of Issuance ly /m /d



姓名: 汪健  
 Full name: 汪健  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1976-07-10  
 Date of birth: 1976-07-10  
 工作单位: 华普天健会计师事务所(北京)  
 Working unit: 华普天健会计师事务所(北京)  
 身份证号码: 安徽分所  
 Identity card No.: 340103197607101057



证书编号: 340101770012  
 No. of Certificate: 340101770012

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇六年五月十五日  
 Date of Issuance: 2006 / 5 / 15

2016 5 15



登记  
 Registration

合格, 继续有效一年。  
 valid for another year after

汪健(340101770012)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



汪健(340101770012)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会

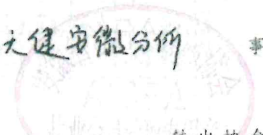


汪健(340101770012)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

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

华普天健安徽分所 事务所  
 CPAs



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2016年 8月 1日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



华普天健 事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2016年 8月 22日  
 /y /m /d