

冰山冷热科技股份有限公司
内部控制的审计报告



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制审计报告

扫码核对备案信息



XYZH/2020DLA20106

冰山冷热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,我们审计了冰山冷热科技股份有限公司(以下简称冰山冷热)2019年12月31日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,并评价其有效性是冰山冷热董事会的责任。

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，冰山冷热于 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年四月十六日

冰山冷热科技股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

冰山冷热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”），结合冰山冷热科技股份有限公司（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

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。纳入评价范围的单位包括公司及其子公司；纳入评价范围的主要业务和事项包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、合同管理；重点关注的高风险领域主要包括采购、销售、资产管理等。

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及公司内部控制评价办法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，并与以前年度保持一致。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的认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	错报营业收入额 \geq 营业收入总额的1%	营业收入总额的0.5% \leq 错报营业收入额 $<$ 营业收入总额的1%	错报营业收入额 $<$ 营业收入总额的0.5%
利润总额潜在错报	错报利润总额 \geq 利润总额的5%	利润总额的3% \leq 错报利润总额 $<$ 利润总额的5%	错报利润总额 $<$ 利润总额的3%
资产总额潜在错报	错报资产总额 \geq 资产总额的0.5%	资产总额的0.2% \leq 错报资产总额 $<$ 资产总额的0.5%	错报资产总额 $<$ 资产总额的0.2%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；

- (2) 公司更正已公布的财务报告；
- (3) 外部审计机构发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- (5) 其他可能导致公司财务报告出现重大错报的缺陷。

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：

缺陷认定等级	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	1000万元及以上	或已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成重大负面影响
重要缺陷	500万元(含500万元)-1000万元	或受到国家级政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成重大负面影响
一般缺陷	10万元(含10万元)-500万元	或受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成重大负面影响

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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 违犯国家法律、法规；
- (2) 重大决策程序不科学；
- (3) 重要制度缺失或制度系统性失效；
- (4) 重大缺陷或重要缺陷不能得到整改；
- (5) 其他对公司负面影响重大的情形。

(三) 内部控制缺陷认定情况

1、财务报告内部控制缺陷认定情况

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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司注意到，内部控制应当与经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将围绕“引领创新、创造价值”的经营理念，以“开拓·务实·协作·行动”为主题，继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：纪志坚





姓名: 唐国军
 Civil name: Tang Guojun
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1966-09-05
 Date of birth: 1966-09-05
 工作单位: 大连华进会计师事务所
 Worked unit: Dalian Huajin Accounting Firm
 身份证号码: 21021166090558
 Identity card No: 21021166090558

电子邮箱: 210200220033
 E-mail: 210200220033
 工作单位: 辽宁省注册会计师协会
 Worked unit: Liaoning Provincial Association of CPAs
 电话/传真: 3994 4333
 Tel/Fax: 3994 4333
 地址/邮编: 111001
 Add/Zip: 111001



2009.9.20.20
 2010.9.20.20
 2011.9.20.20

年度检验登记
 Annual Renewal Reg
 本证书有效, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2014

年度检验登记
 Annual Renewal Reg
 本证书有效, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2013

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2018年度CFA
 年检合格
 证书编号(2)
 3月16日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2012
 2011



2016年度CFA年检合格证书编号(2)
 3月16日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年9月16日

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 4月 9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 4月 9日

备注：
大华会计师事务所 2014.12.4
注意事项

- 注册会计师执行业务，必须同时持有本证书及本所印章。
- 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师在执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be allowed used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall hand the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA shall conduct the statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 12月 31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 12月 31日

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 12月 31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 12月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



4 2 8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 王 工 休
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979年03月16日
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)
身份证号码 210126197903161011
Identity card No.



执业编号 2101030200068
No. of Certificate
执业机构 辽宁信永中和会计师事务所
Authorized Institute of CPA
发证日期 2008年01月03日
Date of Issuance
发证机构 辽宁省财政厅(CAF10199)
Issuing Authority

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码用手机
“国家企业信用信息公示系统”
查询企业公示信息
了解更多资讯
各渠道均可
获取信息

营业执照

(副本)
(3-1)

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李晓英, 张克, 叶韶卿

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、清算事宜的审计业务, 出具有关报告; 基本建设投资审计; 代理记账、税务咨询、财会人员培训、会计电算化培训; 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, 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 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2020 年 1 月 9 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000350

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 叶磊



证书号: 16

发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日