

通裕重工股份有限公司
内部控制鉴证报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：通裕重工股份有限公司内部控制鉴证报告
报告文号：致同专字（2021）第371A005593号
客户名称：通裕重工股份有限公司
报告时间：2021-04-09
签字注册会计师：胡乃忠（CPA：370100090024）
许凤岗（CPA：110101301609）



011092021040907546783
报告文号：致同专字（2021）第371A005593号

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：010-85665858
传真：010-85665120
通讯地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
电子邮件：china@cn.gt.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

一
册
道

目 录

内部控制鉴证报告	1-2
关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告	1-4

内部控制鉴证报告

致同专字（2021）第 371A005593 号

通裕重工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了通裕重工股份有限公司（以下简称“通裕重工”）董事会对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。通裕重工董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的通裕重工《关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映通裕重工 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对通裕重工 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，通裕重工于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本鉴证报告仅供通裕重工披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



胡乃忠

中国注册会计师



许凤岗

中国·北京

二〇二一年四月九日

通裕重工股份有限公司 2020 年度内部控制自我评价报告

通裕重工股份有限公司全体股东：

根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求，公司董事会、董事会审计委员会、审计部对公司 2020 年度内部控制情况进行了全面检查，对公司 2020 年度内部控制的有效性进行了评价。

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。

公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能对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

根据公司财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截止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，未发现非财务报告内部控制重大缺陷。公司董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求建立健全了内控制度并有效执行，现有的内控体系已覆盖了公司生产经营管理的所有重大方面。

三、公司内部控制工作情况

(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：通裕重工股份有限公司及合并报表范围内的公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

截止 2020 年底，公司拥有禹城宝泰机械制造有限公司、禹城宝利铸造有限公司、青岛宝鉴科技工程有限公司、青岛宝通进出口有限公司、通裕重工（广东）供应链科技有限公司、常州海杰冶金机械制造有限公司、济南市冶金科学研究所有限责任公司、山西鲁晋宝丰新能源开发有限公司、山东信商物资有限公司、贵州宝丰新能源开发有限公司、山东省禹城市新园热电有限公司等二十余家合并报表范围内的子（孙）公司，根据相关制度规定，公司对合并报表范围内的子（孙）公司的经营、人员、财务、管理等重大方面实施了必要的监管。

公司纳入评价范围的主要内容包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、担保业务、财务报告、合同管理、内部信息传递等方面。重点关注的高风险领域包括：影响财务信息真实性、经营效率和效益性、资金资产安全性、法律法规遵循性等关键业务控制环节。

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，结合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，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

	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定性标准	(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；(2) 对已公告的财务报告出现的重大差错进行更正； (3) 注册会计师发现当期财务报告中存在重大错报，而内部控制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部对内部控制的监督无效。	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施；(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制程序；(4) 对于期末财务报告过程的控制无效。	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。
定量标准	错报$\geq$合并会计报表资产总额的1%；错报$\geq$合并会计报表经营收入总额的1%；错报$\geq$合并会计报表利润总额的5%	合并会计报表资产总额的$0.5\% \leq$错报$<$合并会计报表资产总额的1%；合并会计报表经营收入总额的$0.5\% \leq$错报$<$合并会计报表经营收入总额的1%；合并会计报表利润总额的$3\% \leq$错报$<$合并会计报表利润总额的5%	错报$<$合并会计报表资产总额的0.5%；错报$<$合并会计报表经营收入总额的0.5%；错报$<$合并会计报表利润总额的3%

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定性标准	决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。	决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。	决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷了；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。
定量标准	直接损失金额 $>$ 资产总额的0.5%	资产总额的 $0.2\% <$ 直接损失金额 $\leq 0.5\%$	直接损失金额 $\leq 0.2\%$

（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和重要缺陷。

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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

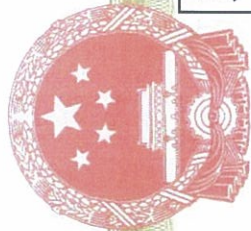
四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

通裕重工股份有限公司董事会

2021年4月9日





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



(副本) (20-1)



名称 利通会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，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、变更、清算等事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；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，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，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2021年03月18日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：北京惠通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

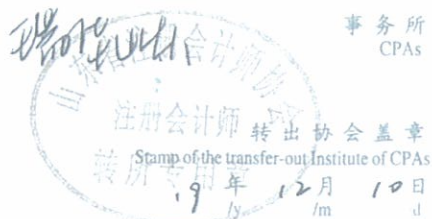
中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

10



姓 Full name
姓 Sex
出 Date of birth
生
工 Working unit
作
身 Identity card No.
份
证
号
码



1973-01-15

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

370729730115357



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



2017年02月24日

证书编号: 370100090024
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 26 日
Date of Issuance

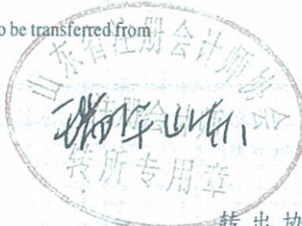
7

此件仅供业务报告使用，复印无效

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

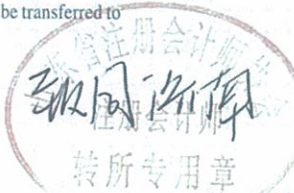
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 8 月 2 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 8 月 2 日
/y /m /d

10



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

许凤池 男

1986-01-14

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

372324198601111574

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

许凤池 男

1986-01-14

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

372324198601111574

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

许凤池 男

1986-01-14

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

372324198601111574

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:

No. of Certificate

110101301609

批准注册协会:

Authorized Institute of CPA 山东省注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

2019 年 03 月 19 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d