

宁波富达股份有限公司 内 控 审 计 报 告

立信中联审字[2020]D—0186 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201002320200325580574
报告编号: 立信中联审字[2020]D-0186号
报告单位: 宁波富达股份有限公司
报备日期: 2020-03-25
报告日期: 2020-03-25
签字注册会计师: 舒国平 朱艳美

事务所名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 23733333
事务所传真: 23718888
通讯地址: 天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层
电子邮件: zh1cpa@163.com
事务所网址: <http://www.zh1cpa.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0186号

宁波富达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，我们审计了宁波富达股份有限公司（以下简称宁波富达）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，并评价其有效性是宁波富达董事会的责任。

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，宁波富达于 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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2020 年 3 月 25 日

宁波富达股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

宁波富达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。

公司内部控制的目标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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

根据公司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，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷。

2. 财务报告内部控制评价结论

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，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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

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。

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评价结论的因素

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：

公司本级及下属子公司（含其控股子公司），即宁波城市广场开发经营有限公司、宁波科环新型建材股份有限公司、新平瀛洲水泥有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指 标	占比（%）
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之比	100.00
纳入评价范围营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100.00

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司整体层面：发展战略、组织架构、社会责任、人力资源、企业文化。

业务流程层面：销售业务、采购业务、资金管理、担保业务、资产管理、财务报告、信息系统管理、预算管理、合同管理等重要业务循环。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

战略风险、政策风险、合规性风险、销售风险、人力资源风险、组织架构风险、信用风险、资金风险、采购风险等。

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制度和评价方法，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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
总资产潜在错报	错报 $\geq 3\%$	$0.5\% \leq$ 错报 $< 3\%$	错报 $< 0.5\%$
营业收入潜在错报	错报 $\geq 1\%$	$0.5\% \leq$ 错报 $< 1\%$	错报 $< 0.5\%$
利润总额潜在错报	错报 $\geq 5\%$	$1.5\% \leq$ 错报 $< 5\%$	错报 $< 1.5\%$

说明：缺陷的定量标准在考虑补偿性控制措施后，综合评估该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额影响程度达到上述重要性水平之一，按照孰低原则认定。

公司确定的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该缺陷涉及公司董事、监事和高级管理人员舞弊； ②控制环境无效； ③该缺陷表明公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； ④注册会计师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； ⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	①对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ②对于是否根据一般公认会计原则对会计政策进行选择和应用的控制无效； ③对于期末财务报告过程的控制无效； ④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。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	1000万元以上	500万元-1000万元(含1000万元)	500万元以下(含500万元)

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缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策、重要岗位人员聘任与解聘决策、重大项目投资决策、大额资金使用(三重一大)决策程序； ②严重违反国家法律、法规； ③关键管理人员或重要人才大量流失； ④媒体负面新闻频现； ⑤内部控制评价的重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	①公司因管理失误发生的重要财产损失，控制活动未能防范该失误； ②财产损失虽然未达到该重要性水平、但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视； ③内部控制评价的重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	①决策程序效率不高； ②一般业务制度或系统存在缺陷； ③一般岗位业务人员流失严重； ④内部控制评价的一般缺陷未得到整改。

(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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

公司在内控评价中发现的内部控制一般缺陷，已在报告期内整改，该缺陷不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

四、其他内部控制相关重大事项说明

1、上一年度内部控制缺陷整改情况

上年度内部控制存在的一般缺陷在2019年度内部控制评价过程中，均被验证已整改完成，现有运行体系不存在上年度内部控制缺陷。

2、本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

本年度公司对部分规章制度进行了进一步修订，使内部控制制度体系设计更加规范有效。同时通过内控自我评价工作对公司内控设计及运行情况进行全面检查，并针对自我评价工作中发现的问题和不足，监督各公司整改、优化相关制度与流程。2020年度，公司将继续围绕公司的发展战略目标，坚持以风险为导向，及时梳理和完善内部控制制度，规范内部控制制度的执行，积营造内控文化氛围，强化内部控制的监督检查，从而有效促进公司可持续发展。

宁波富达股份有限公司

2020年3月25日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201160796417077



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 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 仅出具报告使用
特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李金才

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，出具有关审计报告；承接会计咨询、税务咨询、法律事务等相关业务；经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动) ****

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11



登记机关

2019年12月 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: 000388

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
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李金才



证书号: 46

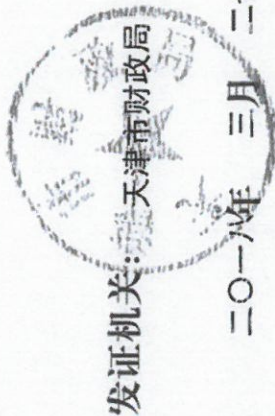
发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

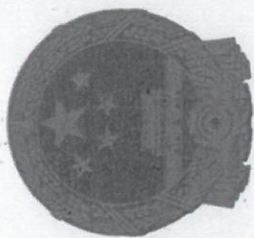
证书序号: 0000336

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: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李金才
 主任会计师:
 经营场所: 天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日