

江苏卓易信息科技股份有限公司  
2020 年度内部控制审计报告

天衡专字(2021)00689 号



0000202104003966  
报告文号：天衡专字[2021]00689号



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 内部控制审计报告

天衡专字(2021)00689号

江苏卓易信息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，我们审计了江苏卓易信息科技股份有限公司（以下简称卓易信息公司）2020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，并评价其有效性是卓易信息公司董事会的责任。

## 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的遵循程度降低，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，卓易信息公司于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。



2021年4月19日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



# 江苏卓易信息科技股份有限公司

## 2002 年度内部控制自我评价报告

江苏卓易信息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，结合江苏卓易信息科技股份有限公司（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，我们对公司截至 2020 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。

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包括：：母公司江苏卓易信息科技股份有限公司及所有控股子公司。上述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 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：发展战略、公司治理结构、组织架构、人力资源管理、企业文化建设、内部的稽核与控制、营销管理、采购管理、项目管理、筹资和投资管理、财务管理、货币资金管理、技术开发管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、信息披露等。重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、募集资金管理、合同管理、项目管理等。

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营方面，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，并与以前年度保持一致。

### 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：

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
利润总额	潜在错报 $\geq$ 利润总额的5%	利润总额的3% $\leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额的5%	潜在错报 $<$ 利润总额的3%
资产总额	潜在错报 $\geq$ 资产总额的2.5%	资产总额的1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的2.5%	潜在错报 $<$ 资产总额的1%

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) 内部控制环境无效；(2) 发现管理层已经或涉嫌舞弊；(3) 直接导致财务报告的重大错报或漏报；(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) 公司财务报表已经或很可能被注册会计师出具否定意见或拒绝表示意见。
重要缺陷	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2) 间接导致财务报告的重大错报或漏报；(3) 其他可能影响财务报表或报表使用者正确判断的缺陷。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

### 2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准



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	直接财产损失 $\geq$ 资产总额的1%	资产总额的0.5% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 资产总额的1%	直接财产损失 $<$ 资产总额的0.5%

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) 决策程序不科学，导致出现重大失误；(2) 关键岗位或专业技术人员流失严重；(3) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；(4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	(1) 重要制度或流程指引的缺失；(2) 内部控制重要缺陷未得到整改；(3) 公司决策程序不合理对公司经营产生中度影响。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

### (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，报告期内公司不存在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说明。

董事长（已经董事会授权）：

江苏卓易信息科技股份有限公司

2021年4月19日



# 营业执照

(副本)

编号 320100000202008280083



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。

统一社会信用代码 (1/1)  
913200000831585821

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

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；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、资产评估；(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





证书序号: 000371

# 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

天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 瑞玉



证书号: 40

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

证书序号: NO.010731

## 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

江苏省财政厅

二〇一一年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

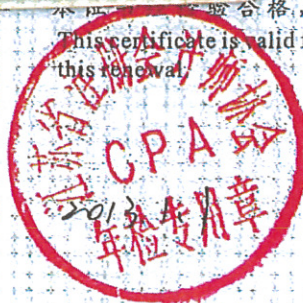
批准设立日期: 2013-09-28







姓名 Full name 夏先锋  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1976-12-01  
 工作单位 Working unit 天衡会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 360402197612014576



记  
ration

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

320000100049

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance

2000 年 月 日  
 八 十 七



4  
2

5

年 月 日



本证书经检验合格，继续有效一年。

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.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration





姓名 陈倩  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1986-05-15  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 342221198605154520  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



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  
 Agree

转出协会盖章  
 Transfer-out Institute of CPAs  
 月 日  
 /m /d

事务所  
 CPAs

陈倩(320000102346)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

转入协会盖章  
 Transfer-in Institute of CPAs  
 月 日  
 /m /d

证书编号: 320000102346  
 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: 2014 年 02 月 27 日  
 Date of Issuance /y /m /d