

山东天鹅棉业机械股份有限公司

2018年12月31日

内部控制审计报告

索引

页码

内部控制审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 内部控制审计报告
报告文号： XYZH/2019JNA40010
客户名称： 山东天鹅棉业机械股份有限公司
报告时间： 2019-03-28
签字注册会计师： 张克东 （CPA： 100000011279）
陈成彪 （CPA： 110101360046）



011092019032007091680
报告文号： XYZH/2019JNA40010

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：
传真：
通讯地址：
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

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



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



XYZH/2019JNA40010

内部控制审计报告

山东天鹅棉业机械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,我们审计了山东天鹅棉业机械股份有限公司(以下简称“天鹅股份”)2018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,并评价其有效性是天鹅股份董事会的责任。

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。

如天鹅股份董事会2018年度内部控制评价报告所述,天鹅股份于2018年收购了内蒙古野田铁牛农业装备有限公司、武汉中软通科技有限公司(以下统称“被收购公司”),并将其纳入了2018年度财务报表的合并范围,按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》(2011年第1期,总第1期)的相关豁免规定,天鹅股份在对财务报告内部控制于2018年12月31日的有效性进行评价时,未将被收购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。同样地,按照中国注册会计师协会发布的《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引,我们对天鹅股份财务报告内部控制执行审计工作时,也未将被收购公司的财务报告内部控制包括在审计范围内。

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，天鹅股份于 2018 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。



中国 北京

中国注册会计师：

张克东



中国注册会计师：

陈成海



二〇一九年三月二十八日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名 张 杰
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1963年03月01日
Date of birth

工作单位 德永中和会计师事务所福州分所
Working unit

身份证号码 110105196303015470
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2012年3月13日有效

证书编号: 100000011279
No. of Certificate

批准注册协会 福建省注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs

发证日期: 1999年09月28日
Date of Issuance

有效日期: 2011年03月16日
Valid Date

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2011年4月30日有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2012年3月13日有效

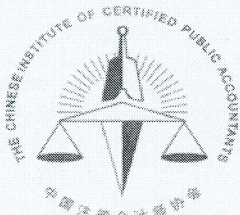
证书编号: 100000011279
No. of Certificate

批准注册协会 福建省注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs

发证日期: 1999年09月28日
Date of Issuance

有效日期: 2011年03月16日
Valid Date

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2011年4月30日有效

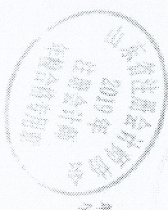


姓名 陈成彪
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967-07-07
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
Working unit
身份证号码 371326196707073758
Identity card No.

证书编号 10101360046
No. of Certificate
批准注册协会 山东省注册会计师协会
Authorized Institution
发证日期 2013 07 30
Date of Issue

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格，继续有效一年。
Annual Renewal



年 月 日

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.



2015年 09月 16日

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.



2016年 03月 09日

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.



2016年 03月 09日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

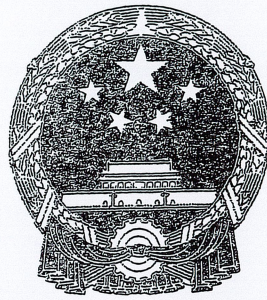
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 02月 23日

年 月 日

年 月 日



营业执照

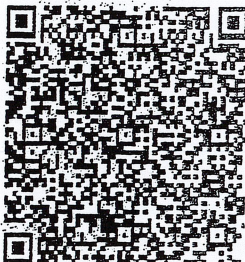
(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

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
 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
 执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

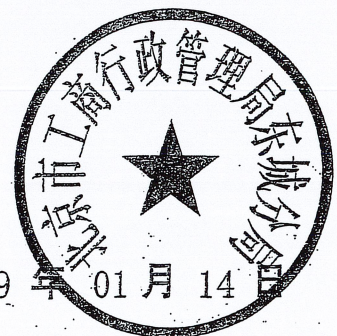
成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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、法规规定的其他业务。(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。)



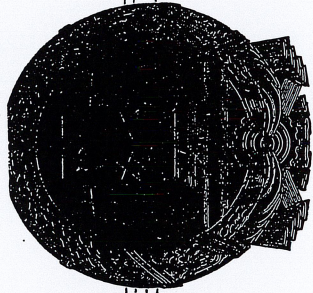
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 14 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



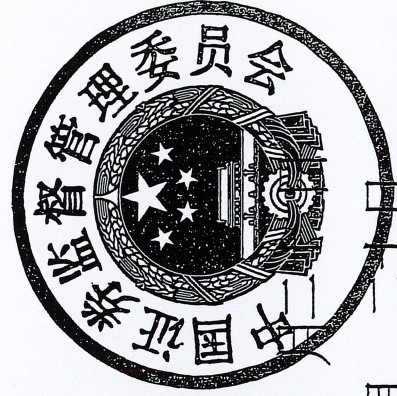
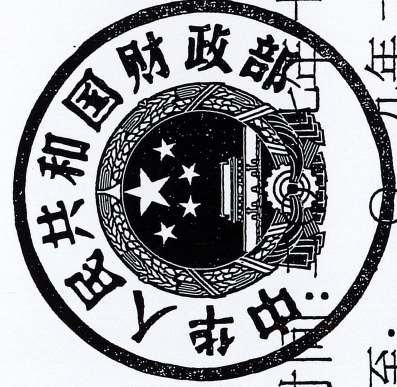
证书序号: 000198

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。



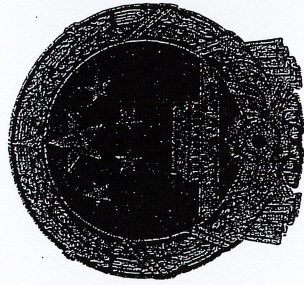
首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇九年十月二十日



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》。

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

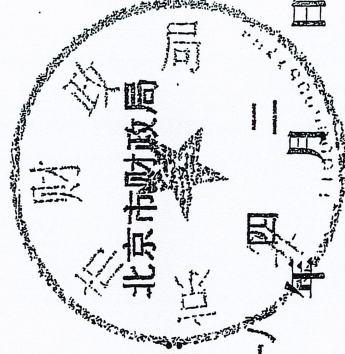
执业证书编号: 11010136

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



发证机关:



中华人民共和国财政部制