

关于新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

内部控制审计报告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)



目 录

一、内部控制审计报告	第 1-2 页
二、2020年度内部控制评价报告	第 3-6 页



内部控制审计报告

中天运[2021]控字第 90008 号

新疆雪峰科技（集团）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，我们审计了新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称雪峰科技集团）2020 年 12 月 31 日的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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，雪峰科技集团按照《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。



（本页无正文）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二一年三月二十九日

中国注册会计师：蒋艳艳（项目合伙人）



中国注册会计师：刘冰



新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2020年度内部控制评价报告

新疆雪峰科技（集团）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，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

本次内部控制评价工作围绕“对标管理要求—全面自查总结—抽查重点业务—发现管理不足—提出改进建议—监督落实整改”的工作思路展开。内部控制评价过程中，充分结合雪峰科技集团当前管理实际，确定了评价方案，明确了测试的业务类型及具体内容，梳理出关键控制环节，内容涵盖了组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、信息与沟通、关联业务交易、采购与付款、销售与收款、存货与生产、投资管理、资金活动、资产管理、工程管理、财务管理、内部监督等方面。

（二）内部控制缺陷及其认定

本公司对内部控制缺陷的认定，以日常监督和专项监督为基础，结合年度内部控制评价结果，由内控项目实施小组进行综合分析后提出认定意见，按照规定的权限和程序进行审核，由董事会予以最终确定。

根据《企业内部控制评价指引》的规定，对于内部控制缺陷，可由该缺陷可能导致财务报表错报的重要程度来确定，该等重要程度主要取决于两方面因素：一是该缺陷是否具备合理可能性导致内部控制不能及时防止、发现并纠正财务报表错报；二是该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

1、如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，则将该缺陷认定为重大缺陷。

如下迹象通常表明内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：该缺陷可能导致对已经签发财务报告的进行更正和追溯；当期财务报表存在重大错报，而内控在运行过程中未能发现该错报；审计委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理层的舞弊行为；风险管理职能无效；控制环境无效；重大缺陷未及时在合理期间得到整改。

2、一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，就应将缺陷认定为重要缺陷。

3、不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。

本公司在定量评估内部控制缺陷时以对利润总额的影响作为主要的考量因素，并辅之考虑对营业收入及资产总额的影响，根据内控缺陷对三项指标的影响金额和占比判断缺陷是否为重大、重要或一般缺陷。

同时，公司在发现控制缺陷时，还将确定是否可测试其他替代性控制来应对该无效控制。如果通过测试可以得到充分恰当的证据表明针对相关补偿性控制有效，而公司在此补偿性控制下不会发生重大或重要缺陷，则可认定的控制为有效。

（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

报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

报告期内发现公司存在非财务报告内部控制一般缺陷，具体如下：

缺陷1：资产管理

（1）缺陷性质及影响

截止评价日，公司控股子公司新疆恒基武装守护押运股份有限公司2020年半年度的固定资产盘点表中账面数、实盘数及差异数三栏未按规定填写完善，且盘点表中无盘点日期等信息。

（2）缺陷整改情况

截至评价日，新疆恒基武装守护押运股份有限公司已按规定完善了2020年半年度的固定资产盘点表中相关信息。

缺陷2：货币资金管理

（1）缺陷性质及影响

经询问与检查，公司控股子公司新疆雪峰双兴商贸有限公司提供的银行余额调节表上未见会计人员或出纳以外的人员审核签字痕迹。银行余额调节表的编制、审核应当严格执行不相容职责分离的控制措施，确保货币资金保管安全及记录的正确性、完整性。

（2）缺陷整改情况

截至评价日，新疆雪峰双兴商贸有限公司已完善相关审核签字。

缺陷3：投资管理

（1）缺陷性质及影响

公司控股子公司哈密三岭雪峰民用爆破器材有限公司投资项目--煤改电工程项目2018年开工至今未验收、未投入使用，经询问系厂区红线外电缆架设和变电升级属于哈密国电供电分公司负责投资施工，外线架设工程迟迟未完工。

（2）缺陷整改情况

截至评价日，哈密三岭雪峰民用爆破器材有限公司尚未能协调哈密供电分公司负责的外线架设工程的实施。

缺陷4：薪酬管理

（1）缺陷性质及影响

本公司现任总经理康健兼职控股股东新疆雪峰投资控股有限责任公司董事长，依据2017年6月27日新疆维吾尔自治区国资委文件“关于印发《自治区国资委监管企业负责人薪酬管理暂行办法》的通知”（新国资发[2017]209号）规定：“企业负责人在下属全资、控股、参股企业兼职或在本企业外的其他单位兼职的，不得在兼职企业（单位）领取工资、奖金、津贴等

任何形式的报酬。”公司据此未按《新疆雪峰科技（集团）股份有限公司企业负责人绩效考核与薪酬管理暂行办法》的规定列支总经理康健的薪酬；同时该事项的处理与1999年5月6日中国证券监督管理委员会发布的“关于上市公司总经理及高层管理人员不得在控股股东单位兼职的通知”（证监公司字[1999]22号）规定：“二、总经理及高层管理人员（副总经理、财务主管和董事会秘书）必须在上市公司领薪，不得由控股股东代发薪水。”不符。

（2）缺陷整改情况

截至评价日，公司人力资源部门正在协调解决。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

五、内部控制有效性结论

在评价的过程中，公司坚持问题导向原则，以公司当前的管理实际和已经建立的制度流程为基础，发现公司在内部控制方面存在的不足。我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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，促进公司健康、可持续发展。

董事长：康健

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

二〇二一年三月二十九日





统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照



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 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月13日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月13日至 长期

执行事务合伙人 祝卫

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

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；资产评估；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。）

登记机关

2019年12月13日





会计师事务所 执业证书

名 称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经营 场 所：
北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701
—704

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：
11000204

批准执业文号：
京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：



证书序号 0000004

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》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年三月十四日

中华人民共和国财政部制





证书序号:000355

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
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫

证书号：27

发证时间：二〇二〇年十二月二十二日

证书有效期至：二〇二一年十二月二十二日





姓 名

Full name

蒋艳艳

女

性 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

1971-09-27

工 作 单 位

Working unit

中天运会计师事务所（特殊普通
合伙）新疆分所

身 份 证 号 码

Identity card No.

65010319710927234X

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

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





姓 名	刘冰
Full name	女
性 别	
Sex	
出 生 日 期	1968-06-12
Date of birth	新疆润企昌会计师事务所
工 作 单 位	(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	650102196806124560
Identity card No.	

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

1200000610049

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

新疆注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

2003

10

23

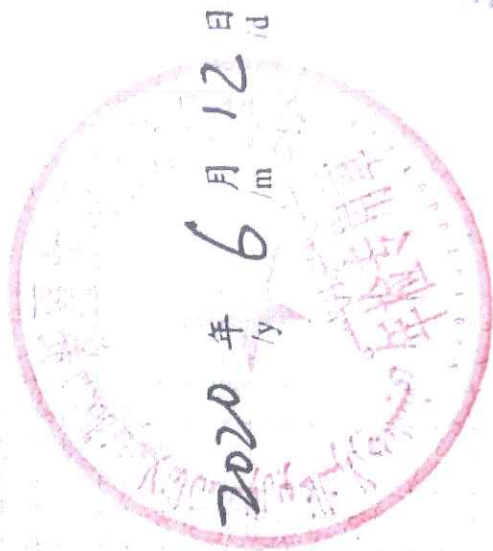
日

/d

/m

/y

2020年4月29日换证



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 /y 月 /m 日 /d

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

新德会计师事务所

(普通合伙人)

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年5月27日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中天会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年5月27日