

黄石东贝电器股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2020]第 2-00240 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制审计报告

大信审字[2020]第 2-00240 号

黄石东贝电器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，我们审计了黄石东贝电器股份有限公司（以下简称贵公司）2019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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，黄石东贝电器股份有限公司按照《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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月九日

黄石东贝电器股份有限公司2019年度 内部控制自评报告

黄石东贝电器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。

公司内部控制的目的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（由于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、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：黄石东贝电器股份有限公司，芜湖欧宝机电有限公司，东贝机电（江苏）有限公司，东贝铸造有限公司、阿拉山口东贝洁能有限公司。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%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：资金活动、产品供应过程、基础建设与维修项目、技术改造项目、资产管控、销售过程；重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、资产管理、工程管理、采购业务、销售业务、合同管理。

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6个管理体系涉及116份管理标准组织开展内部控制评价工作。运行的体系是：质量管理体系、环境管理体系、社会责任管理体系、职业健康安全管理体系、有害物质过程管理体系、企业知识产权管理规范。内控重点对黄石东贝电器股份有限公司《有害物质管理》及《知识产权管理标准》运行有效性进行了测试，具体情况如下：

有害物质管理

公司建有《有害物资管理标准》编号：GB-PZ-09，对进货物料有害物质的管控主要采用供方提供第三方检测报告、内部自行检测及公司送第三方检测机构检测三种方式进行。2019年度内外共检测968批次，合格率100%，供方提供第三方检测报告3848份，合格率99.97%。

企业知识产权管理

公司在2019年9月引入知识产权管理体系，确定了“创新驱动，保护产权，决胜市场”知识产权方针，制订了知识产权管理的中长期目标和五年目标，作为知识产权绩效可量化考核的指标。股份公司2019年公司开发的97个新品，每项新品均依据《知识产权风险管理标准》进行了风险评估，同时依据公司《知识产权管理标准》、《专利管理标准》进行了管控。截止目前暂未发现对公司产品产生风险的知识产权信息。



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
错报金额	财务报告错报金额大于公司年度税前利润7%，被认定为重大缺陷	财务报告错报金额大于公司年度税前利润3%小于7%，被认定为重要缺陷	对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，视为一般缺陷

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	A、该缺陷涉及高级管理人员任何舞弊； B、该缺陷表明未设立内部监督机构或内部监督机构未履行基本职能； C、当期财务报告存在重大错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告。
重要缺陷	A、当期财务报告存在重要错报，控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告； B、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	除重大缺陷及重要缺陷外的其他财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。

说明：财务报告内部控制缺陷重要程度主要取决于该缺陷可能导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报的概率，及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。如果概率大于微小可能性（几乎不可能发生）的可能性，并且可能导致错报的金额超过重要性水平，则表示该缺陷是重要的。

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：

缺陷认定等级	直接财产损失金额
一般缺陷	50万元（含50万元）—1000万元
重要缺陷	1000万元以上（含1000万元）—2000万元
重大缺陷	2000万元以上

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	A. 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； B. 决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成的重大损失； C. 严重违犯国家法律、法规或关键管理人员或重要人才大量流失； D. 媒体负面新闻频现或内部控制评价的重大缺陷未得到整改； E. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，给公司造成重大损失。
重要缺陷	A. 公司因管理失误认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误； B. 财产损失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。
一般缺陷	除重大缺陷及重要缺陷外的其他非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。

说明：非财务报告内部控制缺陷重要程度主要取决该缺陷可能导致公司的内部控制不能实现战略目标、资产安全、经营目标、合规等目标的概率及对控制目标的影响程度；该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额的大小。如果概率大于微小可能性（几乎不可能发生）的可能性，并且可能导致企业损失的金额超过重要性水平，则表示该缺陷是重要的。

（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、重要缺陷，发现存在一般缺陷6个。

（1）缺陷性质及影响

公司严格按照招标结果落实每月订单份额分配执行情况，避免物资出现短缺和积压风险，减少紧急放行等特殊处理次数，及时传递供方变更信息，执行《合同》或《质量保证协议》约定，有效保证生产正常供应和产品质量稳定，有效规避公司损失和风险。

（2）缺陷整改情况

审计部于2019年10月份已完成了整改验证，整改有效率100%。

（3）整改计划

涉及年度经营结果的审计事项整改计划纳入2020年度进行验证。

经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司不存在未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。



四、其他内部控制相关重大事项说明

无

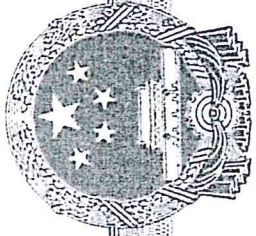
董事长（已经董事会授权）：（签名）

（公司签章）

黄石东贝电器股份有限公司

2020年4月9日





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围

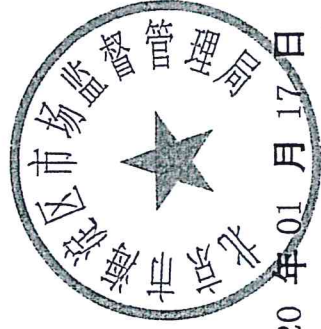
审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

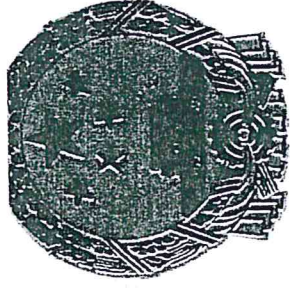
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2020年01月17日



证书序号：000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

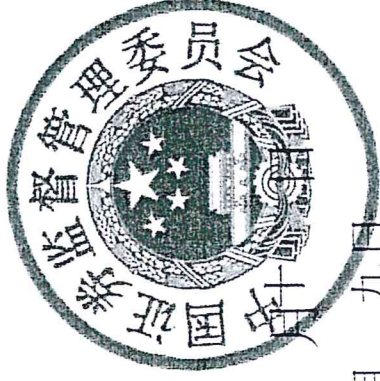
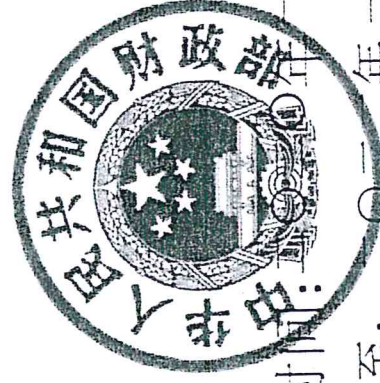
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：

证书有效期至：二〇一二年一月九日





证书序号: 00001119



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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

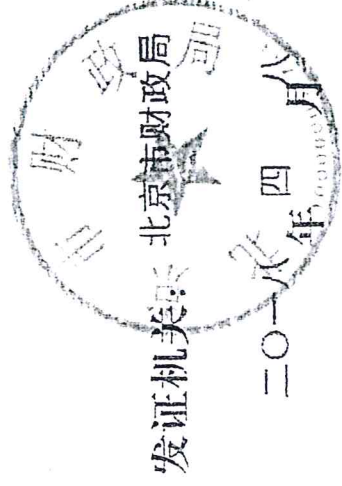
组织形式:

11010141

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

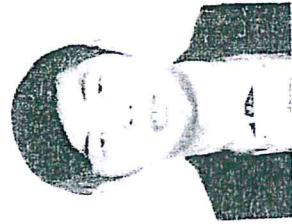
批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



姓名	索保国
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968年10月15日
Date of birth	
工作单位	湖北大信有限责任会计师事务所
Working unit	大信会计师事务所湖北分所
身份证号码	210102681015585
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.

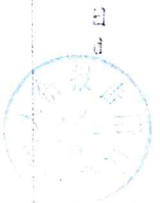
证书编号：
No. of Certificate 420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日
Date of Issuance /y /m /d

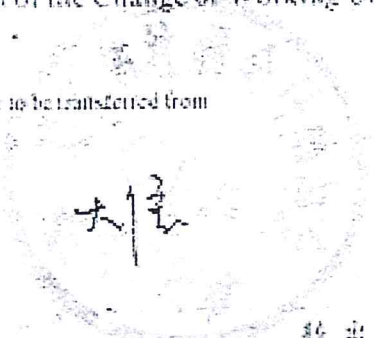
索保国 (420000024390)

2019年已通过



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

转出
From the holder to be transferred from

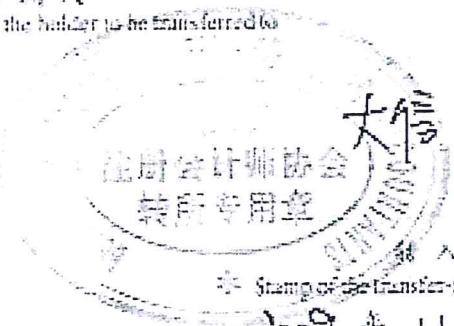


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月15日
Date

转入
To the holder to be transferred to

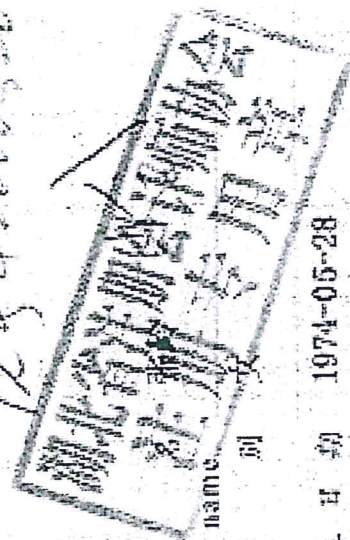


事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年11月26日
Date

1234567890101112



姓名
Full name: 刘

性别
Sex: 男

出生日期
Date of birth: 1974-05-28

工作单位
Working unit: 大信会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.: 420107197405282529



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: 420003200720
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年11月15日
Date of Issuance

张岭 (420003200720)

2019年已通过

