

# 内部控制审计报告

八方电气（苏州）股份有限公司

容诚专字[2020]200Z0050 号

容诚会计师事  
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 内部控制审计报告

容诚专字[2020]200Z0050 号

八方电气（苏州）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，我们审计了八方电气（苏州）股份有限公司（以下简称八方股份或公司）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，并评价其有效性是八方股份董事会的责任。

### 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。

### 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

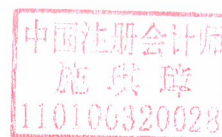
我们认为，八方股份于2019年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。


(此页无正文，为容诚专字[2020]200Z0050 号签字页)

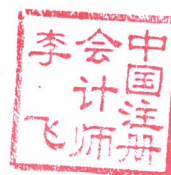


中国·北京

中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



2020年4月11日

## 八方电气（苏州）股份有限公司

### 2019 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，对八方电气（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制的有效性进行了自我评价。

#### 一、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权内部审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

#### 二、内部控制评价的依据

公司根据《内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）的要求，结合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，对公司 2019 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行评价。

#### 三、内部控制评价的范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要公司、业务和事项以及高风险领域，遵照《企业内部控制基本规范》的要素框架进行具体检查评估。

纳入评价范围的主要单位包括：公司以及下属全资子公司苏州戈雅贸易有限公司、Bafang Electric Motor Science Technology B.V.、Bafang Science INC、Bafang Electric (poland) Sp.z.o.o。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事项包括：

##### （一）、内部控制环境

##### 1. 治理结构

根据相关法规，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和公司经理层组成的法人治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

本年度公司股东大会、董事会及各专业委员会、监事会运作规范，相关会议的召开、召集符合《公司法》和《公司章程》的规定，决议合法有效；董事会决策程序和管理议事规则科学、透明；监事会对公司财务的监督和董事、高级管理人员的监督健全、有效；经理层执行董事会决议高效、严谨。

## 2. 机构设置及权责分配

公司组织架构以市场、研发设计为中心，强化项目经理职责，以高效精简为原则，采用扁平化的矩阵式组织结构方式，减少管理层级。对于每一个组织单元都明确了职责和岗位设置，并对所有岗位制定了《岗位说明书》，明确了岗位的设置目的、岗位职责、汇报关系、任职要求和所需技能等。

## 3. 人力资源政策

公司实行劳动合同制，制定了系统的人力资源管理流程，对人员聘用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行规范管理，形成了良好的吸引人才、培养人才和留住人才的机制，稳定核心员工队伍。公司坚持“以人为本”原则，注重员工的职业道德修养和专业胜任能力，切实加强员工的培训和继续教育，不断提升员工的素质，保证了公司战略目标及经营计划的实现。公司薪酬管理遵循公平性、竞争性、激励性和经济性原则，参照苏州地区上年社会平均工资水平、居民消费品价格指数等数据做为薪酬调整的参照依据，公司整体薪酬水平处于本地区的中上游。

## 4. 企业文化

通过多年的文化积淀，逐步形成了公司的企业文化体系。公司的使命是“绿色交通，健康生活”；核心价值观是：“为社会创造财富，为员工创造机会，为公司创造效益”，致力于服务广大消费者，不断开发出新产品以满足绿色交通，健康生活的新需求。企业文化不仅营造了浓厚的人文氛围，对于塑造企业形象、凝聚团队力量、提升企业核心竞争力也发挥着十分重要的作用。

## 5. 内部审计

公司设立了内部审计部，配备专职审计人员，在董事会审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。制定了《内部审计制度》等内部控制工作的规章制度，对公司经营生产情况、财务安全状况等活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性和合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督。

### （二）风险控制

公司建立了有效的风险评估过程，通过设置战略委员会、审计委员会以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的

变化。

### （三）控制活动

纳入评价范围的主要事项包括：

1. 不相容职务分离控制：公司在设定组织机构和岗位时，对业务流程中容易产生舞弊风险的岗位实施相应的分离措施，形成了各司其职、相互制约的工作机制。

2. 授权审批控制：公司根据公司章程，对股东大会、董事会、监事会及管理层的职责进行了明确的划分，制定了有效的议事规则，各司其职、相互独立、相互监督、相互促进。

3. 会计系统控制：公司执行国家统一的会计准则制度。严格按相关规定进行会计基础管理工作，完善财务报告编制、合并、内部审核、报送和分析制度。已经建立起了一套较为健全的内部管理与控制制度，保证财务报告的真实、完整和决策有用。

4. 货币资金：公司已建立付款审批和相关授权制度、现金和票据管理等规定，涉及现金和银行存款管理的各岗位职务分离，加强款项收付的稽核；建立了现金盘点和银行对账制度，防范资金流失风险。

5. 销售与收款：明确营销人员的岗位职责、工作绩效评估方法，建立健全了客户档案管理制度、客户服务制度、顾客满意度测评规定、客户投诉管理规定等。公司建立了应收账款管理制度，每月由财务检查各客户应回款项与实际回款差异，对未按时回款的客户由业务人员及时进行跟踪，每月对销售人员进行回款考核，以减少坏账损失的风险并保持在可控范围内。

6. 募集资金使用管理：为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等相关法律、法规和规范性文件，公司制订了《募集资金管理制度》，以确保募集资金的使用合法、合规，保护投资者的利益。公司本年度没有发生违规使用募集资金的行为，并聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本年度募集资金使用情况进行了独立审计，出具了鉴证报告。

### 7. 信息系统控制

公司以用友 U8 系统为核心，辅以 PDM、CRM 系统以及自主开发 BESST

系统，建立了相对完整的信息管理体系。特别是 U8 系统的投入使用，既提高了效率有又保证了内部控制有效性。

#### （四）信息与沟通

##### 1. 内部信息沟通

利用公司网络化办公系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。开通使用了企业微信，便于员工之间交流沟通和信息传达。

##### 2. 外部信息沟通

公司利用多种渠道和机制，与投资者、媒体、监管机构保持顺畅的沟通和联络。投资者和财经媒体可以通过公司网站、电话、电子邮件、投资者调研活动、互动易等方式了解公司信息。

#### （五）内部监督

1. 公司监事会依据《八方电气（苏州）股份有限公司监事会议事规则》行使职权，对股东大会负责，对董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责进行监督。董事会下设审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，强化了董事会的决策功能；做到事前审计、专项审计，确保了董事会对经理层的有效监督，完善了公司内部控制。

公司审计部门负责对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。通过定期的日常审计及专项审计，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，对于发现的重大缺陷及时报告董事会。

2. 公司以重要业务为监督重点，对重大投资、对外担保、基建项目、物资采购、财务管理等业务环节，加强对管人、管财、管物的过程监控，在坚持抓好共性业务的经常化监督管理的基础上，根据各自特点和存在的主要问题，明确舞弊风险监控点，开展重点监督检查，严肃查处违法违纪等各种舞弊问题，堵塞管理漏洞，从源头上预防违规违纪。

#### 四、内部控制缺陷及其认定

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，公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

#### （一）财务报告内部控制缺陷认定标准

对于财务报告内部控制缺陷，通过定性和定量的方法将缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

##### 1. 财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

定量判断标准以 2019 会计年度的利润总额、资产总额和营业收入总额为衡量指标。内部控制缺陷导致财务报告发生错报的金额只要满足某种缺陷程度的任意指标，即可认定为该等缺陷。

缺陷程度 判断标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度利润总额的比例	错报 $\geq 5\%$	$3\% \leq$ 错报 $< 5\%$	错报 $< 3\%$
内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度资产总额的比例	错报 $\geq 3\%$	$1\% \leq$ 错报 $< 3\%$	错报 $< 1\%$
内控缺陷可能导致财务报告错报金额占上一年度营业收入总额的比例	错报 $\geq 3\%$	$1\% \leq$ 错报 $< 3\%$	错报 $< 1\%$

备注：判断标准指标设置以合并报表口径为准。

##### 2. 定性标准

（1）重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②董事、监事和高级管理人员在经营管理活动过程中发生舞弊行为；
- ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但是公司在运行过程中未能发现该错报；
- ④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- ⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。

（2）重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。出现下列情形的，认定为重大缺陷：



- ①会计内部控制制度或财务软件系统存在缺陷；
- ②媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- ③内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。

(3) 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告缺陷的认定按定性标准和定量标准划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

1. 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

定量判断标准以 2019 会计年度的利润总额、资产总额和营业收入总额为衡量指标。内部控制缺陷引起的已经发生的损失或潜在损失的金额只要满足某种缺陷程度的任意指标，即可认定为该等缺陷。

判断标准 \ 缺陷程度	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
已发生或潜在发生的损失金额占上一年度利润总额的比例	错报 $\geq$ 5%	3% $\leq$ 错报 $<$ 5%	错报 $<$ 3%
已发生或潜在发生的损失金额占上一年度资产总额的比例	错报 $\geq$ 3%	1% $\leq$ 错报 $<$ 3%	错报 $<$ 1%
已发生或潜在发生的损失金额占上一年度营业收入总额的比例	错报 $\geq$ 3%	1% $\leq$ 错报 $<$ 3%	错报 $<$ 1%

备注：判断标准指标设置以合并报表口径为准。

2. 定性标准

对内控目标的影响	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
对公司战略目标的影响	对公司战略目标的达成有重大影响，控制缺陷严重影响公司战略目标的实现，可能给公司带来致命后果	对公司战略目标的达成有比较重要的影响，可能使得公司战略偏离既定目标，但不会导致公司整体战略失败	对公司战略目标的达成有一定的影响，但是影响较小，不会造成战略目标偏离
对公司经营效率和效果的影响	严重影响公司经营效率和效果，导致公司经营效率和管理混乱，无法实现盈利，甚至出现严重亏损	对公司的经营效率和效果有比较重要的影响，导致经营活动管理不规范，导致盈利下降，盈利水平低于同行业水平	对公司的经营效率和效果有一定影响，不利于规范化、标准化的处理常规业务流程，不能实现效率最大化

对内控目标的影响	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
对公司声誉、品牌的影响	公司负面消息流传世界各地，被中央政府部门或监管机构高度关注，或开展调查，引起公众媒体极大关注并呼吁采取行动，对公司声誉造成无法弥补的损害	公司负面消息广为流传，引起公众的广泛关注，严重影响公司的品牌形象，被中央政府部门或国内监管机构关注	公司负面消息在公司内部流传，可能引起公众对公司的关注
对公司合规目标的影响	严重违反国家法律法规，导致监管机构的调查，重大的起诉或非常严重的集体诉讼	严重违反国家法律法规，导致监管机构的调查和重大诉讼	违反地方法规，可能被处以警告或金额较少的罚款
对公司资产安全的影响	完全无法保证公司资产安全，或者已经造成重大资产损失	不能合理保证公司资产安全，所设置的内部控制活动漏洞百出，使得公司财政暴露于风险中	影响资产安全的管理活动，不利于资产安全的管理

### 五、内部控制缺陷情况

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷和重要缺陷。内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，降低风险，对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

### 六、对公司内部控制整体情况的评价

我们认为，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司现有内部控制制度较为完整、合理，符合中国证监会、上海证券交易所的相关要求，且各项制度均得到了有效实施。公司内控制度能够适应经营管理和业务发展需要，能够保证公司发展战略和经营目标实现，确保公司资产安全、完整，保证经营活动有效进行，保证会计记录和其他相关信息的真实、完整和信息披露的准确、完整、及时、公开等内部控制目标的实现。

八方电气（苏州）股份有限公司

2020 年 4 月 11 日



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本)<sup>(5-1)</sup>



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 睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

批露合伙人 肖厚发

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、法规规定的其它业务。(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 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年03月09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: 0011869

### 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  
二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
**执业证书**  
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

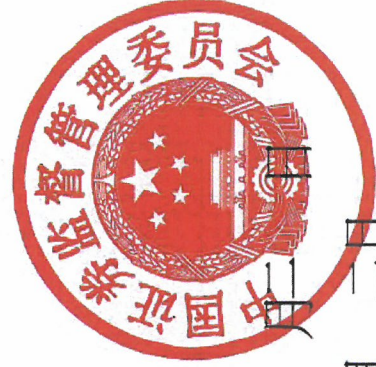


证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月 三日  
证书有效期至: 二〇二一年七月 三日



姓名	施琪璋
Sex	男
Date of birth	1973-12-20
Working unit	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
Identity card No.	340721197312200678



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.

110100320028

证书编号:  
No. of Certificate

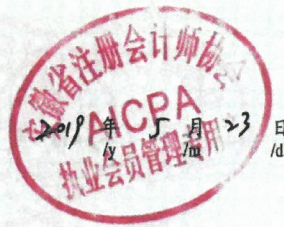
安徽省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2010-04-15

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d





姓名	李飞
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-12-28
Date of birth	
工作单位	咨诚会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)上海分所
身份证号码	
Identity card No.	310103198712287016

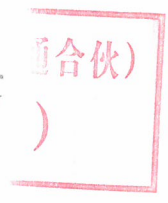


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



李飞(110100323848)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日



证书编号: 110100323848  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 27 日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d