

报备防伪码：



报备防伪号：0C68E93EA0851722

报告文号：华兴所（2020）审核字E-004号

报告日期：2020年09月07日

报备时间：2020年09月15日 15:54:09

签字注册会计师：陈碧芸，周婷

## 广东东箭汽车科技股份有限公司



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 内部控制鉴证报告

华兴所(2020)审核字E-004号

广东东箭汽车科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的广东东箭汽车科技股份有限公司董事会编制的2020年6月30日与财务报表编制相关的内部控制有效性评价报告。

按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性是广东东箭汽车科技股份有限公司的责任。

我们的责任是对广东东箭汽车科技股份有限公司与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策和程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,广东东箭汽车科技股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于2020年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

本报告仅供广东东箭汽车科技股份有限公司首次公开发行股票申报材料之用, 除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意, 不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的, 本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二〇年九月七日

# 广东东箭汽车科技股份有限公司董事会

## 关于内部控制有效性的自我评价报告

广东东箭汽车科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据《公司法》、财政部颁发的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)等相关法律、法规和规章的要求,按照本公司董事会的要求,由董事会审计委员会、公司内部审计部门从内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、检查监督几个方面,对公司2020年06月30日的内部控制及运行情况进行了全面深入的检查,并对公司内部控制的的有效性进行了评估。

本公司审计部组织有关部门和人员,考虑了内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等要素的要求,严格执行了必要的内部控制评价程序,具体包括观察、询问、访谈、检查、抽查、监盘等审计程序。

本公司按照内部控制的各项目标,遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则,在公司内部的各个业务环节建立了有效的内部控制,基本形成了健全的内部控制系统。评估情况如下:

### 一、公司董事会的声明

公司董事会及全体董事保证,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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任;监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督;经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目標:建立和完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构;合理保证企业经营管理合法合规、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行;保护公司财产的安全与完整;规范公司会计行为,保证财务报告及相关信息真实完整,并按照国内证券市场及监管机构的要求进行披露;努力提高经营效率和效果;建立行之有效的内部控制体系,促进公司实现发展战略。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;而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。

## 二、公司基本情况

### 1、历史沿革

广东东箭汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”）原名佛山市顺德区东箭汽车用品制造有限公司，系于 2003 年 7 月 4 日经佛山市顺德区工商行政管理局批准，由马永波、刘少容共同投资设立的有限责任公司。经过历次变更，截至 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 380,202,739.00 元，股本为人民币 380,202,739.00 元。

### 2、公司注册资本

人民币 38,020.2739 万元。

### 3、公司住所

注册地址：佛山市顺德区乐从镇乐从大道西 B333 号。

### 4、公司法定代表人

公司法定代表人：马永涛。

### 5、公司营业范围

研发、生产、销售：汽车轻量化及环保型新材料、汽车配件、五金制品、模具、玻璃钢制品、塑料制品（不含废旧塑料，不含泡沫塑料的发泡、成型、印片压花）、电子产品；汽车整车销售；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；商业咨询、会展咨询、市场调研、市场营销服务；应用软件的开发、设计、制作、销售，数据处理服务，并提供相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

## 三、公司内部控制的的目标和原则

### （一）内部控制的目标

1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保障公司财产的安全、完整；

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

## （二）内部控制的原则

1、依法性原则。内部控制制度的制定应符合国家有关的法律、法规和政策性规定；

2、全面性原则。内部控制制度的制定应根据公司的实际情况，针对各个业务循环中的关键控制点，将制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

3、制衡性原则。内部控制制度应保证公司各机构、岗位的合理设置及其职权的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位权责分明、相互制约、相互监督；

4、成本效益原则。内部控制制度的制定应遵循成本与效益原则，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

5、适应性原则。内部控制应与公司经营规划、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。

## 四、内部控制主要要素的实际状况

### （一）控制环境

#### 1、公司治理与组织架构

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规以及现代企业制度的要求，建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》及董事会专门委员制度等。公司建立了以股东大会为最高权力机构，董事会为决策机构，监事会为监督机构的三权制衡的法人治理结构，实现了股东所有权与公司法人经营权的分离。

**股东与股东大会：**股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保所有股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。股东大会每年定期召开年度会议，审议董事会和监事会工作报告，决定公司的经营方针和发展计划，按照公司章程的有关规定发挥其职能。

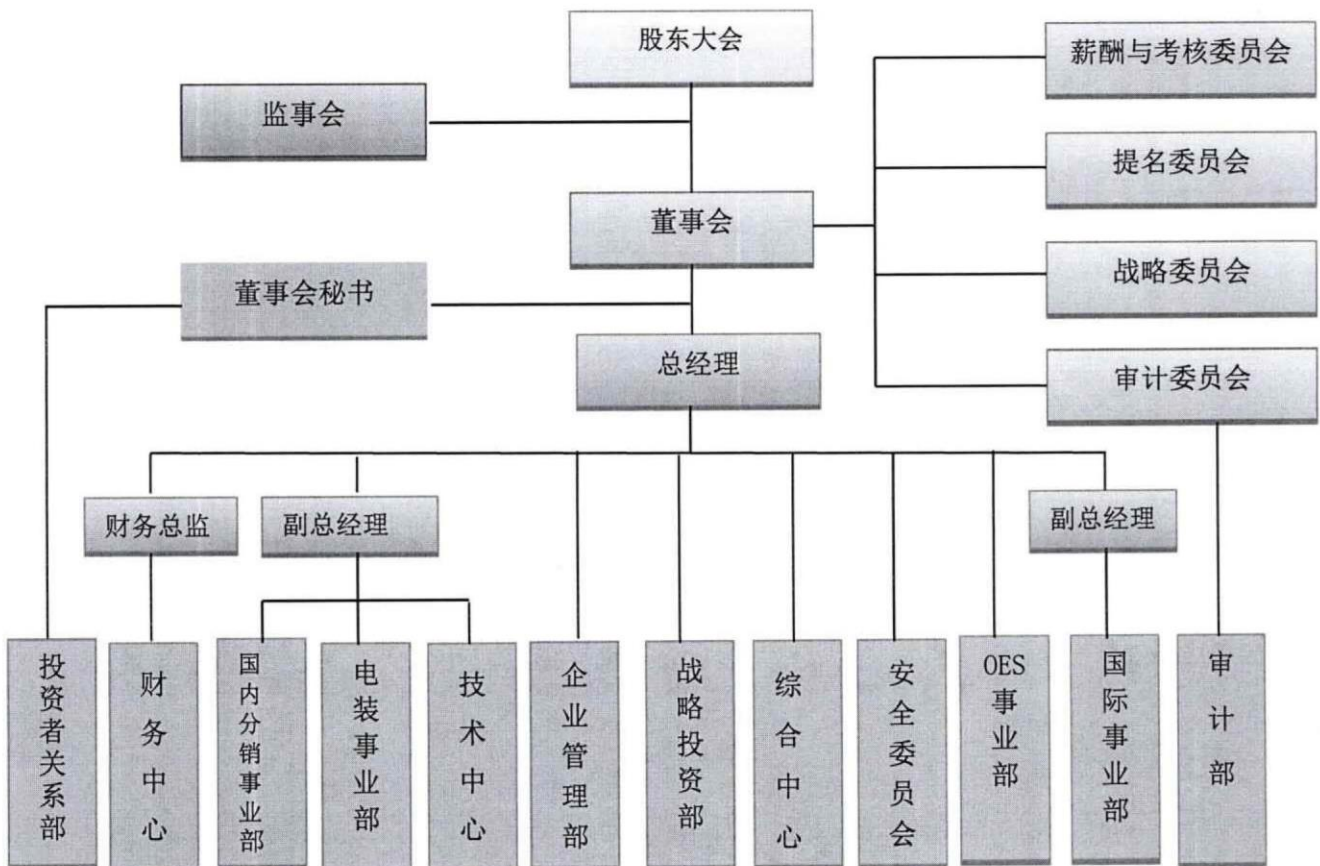
**董事和董事会：**董事会是公司的决策机构，向股东大会负责。公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，董事会的人员构成符合法律、法规和

《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会,并下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。董事会现有九名董事,其中独立董事三名,均严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》开展工作。

监事和监事会:监事会是公司的监督机构,公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事,监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。监事会现有三名监事,其中职工代表监事一名,监事会按照法律法规和《公司章程》的要求履行职责,强化对公司董事、高级管理人员和财务的监督职能,维护了公司和全体股东的权益。

公司实行董事会领导下的总经理负责制,为有效地计划、协调和控制经营活动,公司已建立了分工合理、职责明确、扁平化的组织结构。公司内部共设立投资者关系部、国内事业部、财务中心、电装事业部、技术中心、企业管理部、战略投资部、综合中心、安全委员会、OES 事业部、国际事业部和审计部,同时贯彻不相容职务相分离的原则,科学的划分了每个部门内部的责任权限,形成相互制衡机制。

公司机构设置如下:



## 2、内部审计机构设置

为确保公司财产安全、保证公司利益不受侵犯，公司设立了由审计委员会领导下的内部审计部门，内部审计部门的主要职责为：在公司董事会的领导下，对公司内部独立核算部门进行财务收支、经济效益审计，并采用专项审计和定期审计相结合的方式，通过实施过程控制，对公司管理中出现的问题和缺陷提出意见和建议。

## 3、企业文化

“汽车生活，因我而变”是公司一直以来追随的使命，旨在为消费者创造高品质、个性化的汽车生活，享受汽车科技带来的激情和快乐。公司每年保持较高的研发投入比例，拥有众多国内外专利，强大的高新技术人才，优质的管理运营团队，高效的信息化管理平台。东箭人始终秉承着“正直、协作、拼搏、创新”的价值观，时刻推动着公司的不断发展。作为国内领先的汽车个性化升级细分行业的龙头企业，科技创新就是我们发展的核心竞争力，应用信息化支撑的多品种、小批量、半定制生产模式，创造了锐搏、Winbo 和御品等具有年轻、时尚、个性、智能炫酷的民族品牌。

## 4、人力资源管理

公司秉承“人才是核心竞争力”的理念，将“善于发现人才、愿意信任人才、努力提升人才、乐于回报人才”的人才观贯穿到整个人力资源管理工作当中，建立了较为完善的人力资源管理体系。

在人力资源规划方面，能充分考虑到公司内部和外部的环境的变化，多方位进行人力资源规划的评估、反馈和修正，具有相当好的执行力及修复力。

在员工招聘与人员配置方面，公司设定了严格的职位申请与审批制度，并考虑到公司发展的实际情况，将工作重点放在招聘渠道的拓宽和人力资源库的建立及管理上，对公司的人才储备及后续的招聘工作打下了良好的基础。

公司将员工培训与开发放在战略高度上，按照既定的培训计划，结合具体情况灵活机动的采用多种方式开展员工培训，并注重培训效果的反馈与强化，巩固员工的学习技能，及时纠正错误和偏差。

在薪酬与绩效考核方面，公司的绩效评估，是让全体员工参与考核方案的制定，而且经过反复讨论、沟通等方式制定的，使公司为岗位制定的绩效目标更客观、更公正、



更具有可接受性。

在人事管理方面，有配套的员工入职、离职、选拔、调岗等相关制度，建立了人事管理系统。丰富并不断完善企业文化，经常召开员工座谈会，了解员工生活及工作中遇到的问题，及时对困难职工进行帮扶；适时组织员工集体活动，使部门之间的沟通更顺畅，工作更协调。

## (二) 风险识别与评估

公司自成立以来，十分重视对风险的评估，公司有效的建立了风险的识别和评估机制，关注引起风险的主要因素，能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估，确保风险分析结果的准确性，以保证公司的可持续发展。

### 1、风险识别

#### (1) 汽车产销量增速减缓的风险

2017 年以来，全球和我国汽车产销量增速比往年同期有所减缓，2018 年度，全球汽车产量和销量分别为 9,563.46 万辆和 9,505.59 万辆，同比下降 1.71%和 1.81%；国内汽车产量和销量分别为 2,780.92 万辆和 2,808.06 万辆，同比下降 4.16%和 2.76%。2019 年度，全球汽车产量和销量分别为 9,178.69 万辆和 9,129.67 万辆，同比下降 4.02%和 3.95%；国内汽车产量和销量分别为 2,572.10 万辆和 2,576.90 万辆，同比下降 7.51%和 8.23%，下滑幅度较上年有所扩大。2020 年 1-6 月，国内汽车产量和销量分别为 1,011.20 万辆和 1,025.70 万辆，同比分别下降 16.65%和 16.77%。如果未来全球及国内汽车产销量增速进一步下降，将会对汽车科技产品的需求产生负面影响，从而对公司的业务造成不利影响。

#### (2) 中美贸易摩擦加剧的风险

报告期内，公司出口美国收入分别为 55,017.13 万元、64,411.51 万元、64,474.82 万元和 30,902.54 万元，占当期主营业务收入比例分别为 36.69%、40.55%、41.99%和 49.70%，美国系公司最主要出口国家和地区之一。

自 2018 年以来，中美贸易摩擦持续升温。2018 年 9 月 18 日，美国政府宣布实施对从中国进口的约 2,000 亿美元商品加征关税的措施，自 2018 年 9 月 24 日起加征关税

税率为 10%。2019 年 5 月 9 日，美国政府宣布，自 2019 年 5 月 10 日起，对从中国进口的 2,000 亿美元清单商品加征的关税税率由 10%提高到 25%。公司出口美国的产品均被列入上述加征关税清单。

受此影响，公司出口美国收入将可能出现下滑，给公司未来的经营业绩带来一定的不利影响。如果未来中美贸易摩擦进一步加剧，出台新的加征关税措施，则可能对公司经营业绩造成进一步的不利影响。

### （3）产品质量控制风险

报告期内，公司客户类型包括知名品牌商、汽车 4S 店、主机厂、经销商等，客户对相关产品有着严格的质量要求。如果公司不能有效做好质量控制，有可能出现因为公司产品质量问题而给终端客户带来使用上的不方便，甚至有可能带来人身和财产的损失，从而影响公司品牌和市场形象，且让公司面临赔偿甚至不能继续为客户供货的风险。因此，公司存在面临产品质量控制的风险。

## 2、风险评估

风险分析主要从风险发生的可能性和对公司目标的影响程度两个角度来分析。通过采用定性分析与定量分析相结合的方法，按照风险发生的可能性和影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。同时，根据风险分析的结果，结合风险发生的原因、公司整体风险承受能力等因素，选择合适的风险应对方案。

## 3、风险应对

公司的风险应对主要有以下几方面：

### （1）坚持研发投入及新品开发

①遵循“生产应用一批、研究储备一批、预研开发一批”的研发投入大方针，不断加大汽车机电类、电子类、智能类等产品的技术研发投入，并持续对现有汽车机电智能类产品进行迭代升级，进一步优化公司产品结构，提高产品附加值，把握汽车用品行业向“科技、智能”转型发展的巨大市场机遇。

②继续加强与供应链、科研等企业、机构的合作，共同建立产学研平台，形成良好的技术研究合作机制，加强公司对科技化、智能化汽车产品的应用研究。

③继续购置研发软硬件设备，营造良好的研发氛围，在现有研发团队的基础上加快

3、凭证和记录控制：公司要求各项业务在办理过程中进行必要的记录以及记录流转程序，同时严格审核原始凭证，各项凭证须及时送交会计部门或档案部门存档。

#### (四) 信息与沟通控制

公司建立了畅通有效的信息收集传递反馈系统，保证向管理层及时准确传递与内部控制有关的信息，并上传下达、及时反馈，确保信息在公司内部、公司与外部之间有效沟通。公司针对内部管理制度等制定了员工手册，确保所有员工了解和掌握有关内部管理的信息；针对特殊事项和行为，公司建立了有效的沟通渠道和机制，促使管理层就员工职责和控制情况能进行有效沟通，内部良好充分的沟通保证员工能够认真的履行其职责；与监管部门、供应商、客户、其他外部人士有效的沟通，使公司面对各种变化时能够及时了解相关信息，评估风险并采取恰当的应对措施。

#### (五) 监督控制

##### 1、持续监督

###### (1) 建立考核制度

公司持续对员工进行监督和管理，并定期考核，公司对员工的监督与管理分为日常工作中的监督和管理和对特殊任务执行进程和效果的监督和管理。同时，公司每月对员工的绩效进行一次全面考核。

###### (2) 建立财产盘点制度

公司的货币资金遵照日清月结的盘点制度，银行存款每月底与银行对账单及时核对，未达账项及时进行调整与跟踪。存货每月末进行抽查，每年进行一次全面盘点，其他实物资产每年进行一次全面清查核对。

##### 2、内部审计

公司设置专门内部审计机构，配备审计人员具体负责对生产经营活动和内部控制执行情况的监督、检查，包括进行审计和评价，提出改进建议和处理意见。

审计部一般采用现场审计的方法进行审计，通过审计来检查公司的各类管理制度的完善性与有效性、企业经营的效益性、以及企业资产质量、资金状况和潜在风险等。审计部发现问题后，以通报的形式通知被审计部门并抄送公司管理层。由被审计部门填制落实审计结果责任表，明确需要整改的事项、整改责任人和整改时间等，审计部门负责

定期检查各项整改措施的落实情况。

## 五、重点业务控制活动

### (一) 采购和费用及付款活动控制

为了规范采购、费用报销及付款活动，公司制定了《现金及银行存款管理规定》及《应付账款管理流程》，并针对货币资金、采购业务、成本费用控制等制定了相应的内部控制制度，合理设置了采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善了采购与付款的控制程序，明确了对请购、审批、采购、验收、付款等环节的职责和审批权限，做到了比质比价采购，采购决策透明，并建立了价格监督机制，尽可能堵塞采购环节的漏洞。公司对应付账款和预付账款的支付，必须在相关手续办理齐备后才能办理付款，在付款上尽量做到按月按计划付款，且货款一般通过银行转账或使用银行承兑汇票等方式结算。财务部定期与采购部核对数据，确保应付账款数据的准确。各级管理人员根据各自权限审批，有效实现了对费用的事前预测、事中控制、事后分析反馈，确保了公司经营管理的正常运行及经营目标的达成。

### (二) 销售与收款活动控制

为了促进公司销售稳定增长，扩大市场份额，规范销售行为，防范销售风险，公司制定了《国内应收账款管理规定》、《国外应收账款管理流程》以及与销售业务、应收账款有关的内部控制制度。根据上述制度，结合公司实际情况，公司已制定了较为可行的销售政策，对定价原则、信用标准和信用条件、收款方式以及销售人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司规范了从接受客户订单到安排组织货源、发货、确认收入、管理应收账款等一系列工作，以保证公司销售业务的正常开展和货款及时安全回收。公司将收款责任落实到销售部门，将销售货款回收情况作为主要考核指标之一。

### (三) 固定资产管理控制

为了提高固定资产的使用效能，保证资产安全，公司制定了《固定资产管理规定》、《在建工程核算规定》等相关的管理制度。上述制度对固定资产计划购置、使用、移动、盘点、保管及处置等关键环节进行控制，确保固定资产处于可使用状态，防止损坏。

### (四) 财务管理及报告活动控制

公司建立了《东箭集团财务管理办法》等相关管理制度，财务部门按照国家会计准

则相关规定编制会计报表、会计报表附注等，及时准确反映企业的财务状况和经营成果；同时公司根据业务运营特点和内部管理流程，定期总结公司业务运营过程中出现的问题，与各业务部门进行及时有效的沟通，保证各项业务的正常进行。

#### (五)对控股子公司的管理控制

为加强对子公司的管理，维护公司和全体投资者利益，公司制定各子公司的相关规范制度。该制度从规范运作、人事管理、财务管理、投资管理、信息披露事务管理、审计监督等方面进行了明确。充分体现了公司对子公司业务管理、控制与服务职能。对控股子公司在确保自主经营的前提下，实施了有效的内部控制。确保了母公司投资的安全、完整以及企业集团合并财务报表的真实可靠。

#### (六)关联交易的控制

为规范关联方之间的经济行为，确保公司权益不受侵害，公司制定《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定，关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容，能较严格的控制关联交易的发生，与关联方之间的交易均签订了合同，切实做到与公司控股股东的“独立”，保证了关联交易公允。

#### (七)对外融资活动的控制

为了加强公司对融资业务的管理，规范融资行为，有效控制及防范资金风险，降低资金成本，公司对融资业务制定了专门的制度，明确了公司融资的具体权限划分、风险控制措施、监督控制措施以及具体操作过程，规定公司对外融资必须经董事会审议才能实施。

#### (八)重大投资的控制

为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，管理规定对公司对外投资的基本原则、形式、投资项目的提出、审批程序、实施管理、投资项目的后续管理等做出了明确的规定。公司实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序、采取不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制，合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全和投资效益。

公司的对外投资达到下列标准时，董事会审议后还应提交股东大会审议。

(1)对外投资总额超过公司最近一期经审计总资产的 30%的，该交易涉及的资产总额

同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据。

(2)对外投资标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且绝对金额超过 3,000 万元；

(3)对外投资标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 300 万元；

(4)对外投资的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 50%以上，且绝对金额超过 3,000 万元；

(5)对外投资产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 300 万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。公司在连续十二个月内发生上述交易标的相关的同类交易应累计计算。

## 六、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其配套指引等相关文件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的重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司的规模、行业特征、风险偏好和风险容忍程度等因素，确定了公司内部控制缺陷的具体认定标准，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：

### （一）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：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

缺陷等级	定义	定量标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。	1) 错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%； 2) 错报金额 $\geq$ 营业收入的 1%。
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，但仍有可能导致企业偏离控制目标。	1) 资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%； 2) 营业收入的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入的 1%。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	1) 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%； 2) 错报金额 $<$ 营业收入的 0.5%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- (1) 董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；
- (2) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
- (3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；
- (4) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；
- (5) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报。
- (6) 内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 未建立反舞弊程序和控制措施；

财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

## (二) 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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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：

- (1) 重大决策程序不科学；
- (2) 违反国家法律、法规或规范性文件；
- (3) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
- (4) 媒体负面新闻频现；
- (5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- (6) 内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改；
- (7) 其他可能对公司产生重大负面影响的情形。

## 七、整体评价

本公司认为建立健全内部控制并保证其有效性是公司管理层的责任，公司已建立各

项制度，其目的在于合理保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止或及时发现、纠正错误及舞弊行为，以及保证会计资料的真实性、合法性、完整性。

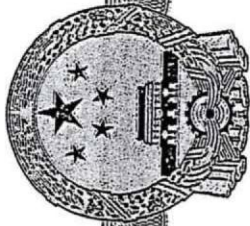
综上所述，本公司董事会认为，根据财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准，于2020年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

广东东箭汽车科技股份有限公司董事会

2020年9月7日







# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91350100084343026U



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 华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

经营范围 审查会计报表、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。(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)

成立日期 2013年12月09日

合伙期限 2013年12月09日 至 长期

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中  
山大厦B座7-9楼



仅供出具报告使用

登记机关

2020年4月14日

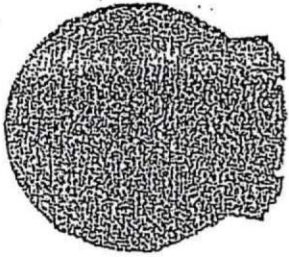
证书序号 0001939

# 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：林宝明

主要经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



仅供出具报告使用

证书编号: 350100910050  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 发证日期: 1997年07月07日



姓名: 陈嘉琳  
 性别: 女  
 出生日期: 1971-12-30  
 工作单位: 福建通合会计师事务所(特)  
 身份证号: 35010710911230826



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书按章令章, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 35010001280

批准注册协会: 福建省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 07 月 03 日



姓名: 周婷

Full name: 周婷

性别: 女

Sex: 1990-03-10

出生日期: 1990-03-10

Date of birth: 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位: 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit: 302502199003108422

身份证号码: 302502199003108422

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.

年/月/日

