

# 众泰汽车股份有限公司

中兴财光华审专字（2024）第 304115 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编号：京24M26JS2SL



## 内部控制审计报告

中兴财光华审专字（2024）第304115号

众泰汽车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，我们审计了众泰汽车股份有限公司（以下简称“众泰汽车公司”）2023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，并评价其有效性是众泰汽车董事会的责任。

### 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，众泰汽车公司于2023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。



中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024年4月29日



众泰汽车股份有限公司  
2023 年度内部控制自我评价报告



众泰汽车股份有限公司  
二〇二四年四月

# 众泰汽车股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

众泰汽车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”），结合公司（包括公司子公司）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，我们对公司截至 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）内部控制制度的健全和有效实施进行了全面深入的自查，在此基础上对公司的内部控制有效性进行了自我评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全相关制度并有效实施内部控制，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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对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，公司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

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：众泰汽车股份有限公司、永康众泰汽车有限公司、浙江金大门业有限公司、合肥亿恒智能科技有限公司、黄山金马科技有限公司。2023 年度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 92.18%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 90.91%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：企业层面、发展战略、机构设置、权责分配、人力资源政策、人工成本管理、安全生产、合同管理以及贷款业务、社会责任、企业文化、资金营运、融资、投资、采购业务、存货、固定资产、无形资产、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告和税务管理、全面预算、合同管理和信息系统、信息披露等。

重点关注的高风险领域主要包括：销售业务、采购业务、研究开发、工程项目、资金营运、财务报告、全面预算、固定资产、人力资源等。

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以及公司内部控制制度、及相关法律、法规、监管规则，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：

确定与财务报告相关内控缺陷所使用基准涉及职业判断的运用。对于营利性主体以持续经营业务的税前利润（经审计的近三年平均数）作为基准；如果持续经营业务的税前利润不稳定，可使用其他基准例如总资产等。

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	错报 $\geq$ 合并报表净资产的1%
重要缺陷	合并报表净资产的0.2% $\leq$ 错报 $<$ 合并报表净资产的1%
一般缺陷	错报 $<$ 合并报表净资产的0.2%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

A、具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

(1)对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；

(2)注册会计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报；

(3)高级管理层中任何程度的舞弊行为；

(4)审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

B、具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

(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；

(3)对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实

施且没有相应的补偿性控制；

(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、准确的目标。

C、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 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：

重要程度项目	直接财产损失金额	负面影响
重大缺陷	损失 $\geq$ 合并报表净资产的1%	严重、长期、广泛公开
重要缺陷	合并报表净资产的0.2% $\leq$ 损失 $<$ 合并报表净资产的1%	严重、短期至中期、公开
一般缺陷	损失 $<$ 合并报表净资产的0.2%	短期、一定范围内不良影响

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：

A、具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

- (1) 公司经营活动严重违反国家法律、法规；
- (2) 媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；
- (3) 企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；
- (4) 公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；
- (5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；
- (6) 公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改。

B、具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

- (1) 公司违反国家法律法规受到轻微处罚；
- (2) 媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- (3) 企业决策程序不科学，导致重大失误；
- (4) 公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；
- (5) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；



(6) 公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。

C、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

### **(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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷及一般缺陷。

#### **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、重要缺陷及一般缺陷。

### **四、公司其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

众泰汽车股份有限公司

二〇二四年四月二十九日



# 营业执照

统一社会信用代码  
9111010208376569XD



(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 3770万元

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 承办注册会计师业务、代理记账、税务咨询、资产评估、企业财务审计、验资、清算、破产清算、法律、行政法规规定的其他业务。(市场主体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；不得从事国家和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11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2023年08月08日

与原件一致

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000187



### 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。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
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：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致



发证机关：

北京市财政局  
二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



2021年12月08日 星期三

请输入关键字

会计司

搜索

当前位置：首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

与原件一致





姓名: 汪小刚  
 性别: 男  
 出生日期: 1978-10-16  
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所  
 (普通合伙) 上海分所  
 身份证号: 340111197810161514  
 Identity card No:



**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期间内，如持有者换一单位，  
 此证书应再行向另一家单位注册。



**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期间内，如持有者换一单位，  
 此证书应再行向另一家单位注册。



**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期间内，如持有者换一单位，  
 此证书应再行向另一家单位注册。

**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期间内，如持有者换一单位，  
 此证书应再行向另一家单位注册。

**与原件一致**

