

宁波方正汽车模具股份有限公司
内部控制鉴证报告
天职业字[2021]6870-3 号

目 录

内部控制鉴证报告	1
内部控制自我评价报告	3

内部控制鉴证报告

天职业字[2021]6870-3 号

宁波方正汽车模具股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对宁波方正汽车模具股份有限公司（以下简称“宁波方正”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至 2020 年 12 月 31 日《宁波方正汽车模具股份有限公司关于内部控制的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是宁波方正管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制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》的规定执行了鉴证工作。《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》要求我们遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对宁波方正所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，宁波方正按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供宁波方正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。



中国注册会计师
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



宁波方正汽车模具股份有限公司

内部控制自我评价报告



宁波方正汽车模具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方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日（内部控制自我评价报告基准日）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。监事会对公司董事会建立和实施内部控制进行监督。中高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。

根据公司非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，不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

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部门、业务、事项以及高风险领域。本年度纳入评价范围的主要单位包括公司本部及子公司，纳入评价范围资产总额占公司财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司财务报表收入的 100%。纳入评价范围的主要业务

和事项包括公司层面的内部控制环境、风险评估、信息与沟通和监督管理；业务层面的人力资源、投融资、货币资金、固定资产、财务会计工作与报告、全面预算、一般费用、合同、IT 系统、研究与开发、采购与付款、存货、销售与收款等管理活动、关联交易等。

1、内部控制环境

公司内部控制环境管理所涉及的范围包括组织架构、发展战略、社会责任和企业文化。

（1）组织结构

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》及《上市公司章程指引》等法律法规及规范性文件的要求，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层为主体、规范运作的治理结构。制定了《股东大会、董事会、监事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《董事会秘书工作制度》，确保各机构合法运作和科学决策。

公司按照科学、精简、高效、制衡的原则设置了与公司生产经营和规模相适应的内部机构，并在《企业岗位职责说明书》中规定了每个机构的职责，形成了既明确分工，又相互协作、制衡的内部组织体系。

（2）发展战略

公司中长期发展规划三年制定一次，由公司董事办联合外部顾问公司对外部形势和内部资源进行分析，分业务领域召开长期战略规划会议，形成公司中长期规划初稿提交公司管理层、决策层讨论确定。在制定长期发展战略时，将战略进行量化分解，并据此制定与公司层面目标相关联、相一致的短期发展目标，并以此进行考核。

公司战略委员会对战略实施情况进行监控，定期收集和分析战略相关信息，对明显偏离发展战略的情况进行分析并及时报告。

公司根据经济形势、产业政策、技术进步、行业状况以及不可抗力等因素发生重大变化的情况，对发展战略进行调整。

（3）社会责任

公司在经营发展过程中积极履行社会职责和义务，包括如安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等。公司建立了环境管理体系和职业健康安全管理体系。

2、风险评估

公司通过调查问卷、访谈、座谈会、数据分析等方式开展了相应的风险评估工作。对各项重大风险，公司指定相应职能部门作为风险管理的责任部门，负责牵头管理和持续监控相关风险，将风险与现有内控体系进行对接实现风险管理的“落地”。管理于进行重大经济决策前，将采取审慎保守的风险评估策略进行主观判断，以规避风险。明确对各业务流程关键控制点的控制识别，并提供相应的风险策略。

3、信息与沟通

公司建立了内部信息沟通的有效途径，明确了市场信息、财务信息、生产信息、质量信息等收集、传递和处理程序，各类信息能及时沟通，信息顺畅、有序。

公司制定了《信息披露制度》，明确了信息对外披露的流程及信息披露保密等。

2018年1月1日-2020年12月31日公司每月15日召开月度经营会议，由公司高管、各职能部门、经营部门主要负责人参加，对公司产品设计计划、生产计划、采购计划、收付款计划、上月计划完成情况、生产经营中存在的问题及上月提出问题的处理情况等进行沟通和反馈。

4、人力资源管理

公司制定了《招聘管理》、《劳动合同管理》、《转正管理》、《薪酬与绩效管理》、《岗位异动管理》、《离职管理》及《人力成本核算与分摊》等，对人力需求、招聘申报手续、招聘程序、报到、培训及试用作出了规定。

2018年1月1日-2020年12月31日公司人力资源部根据《绩效考核管理办法》规定，对公司所有部门进行了绩效考核。

5、投资管理

为加强投资管理，实现投资决策的科学化和规范化，公司制定了《子公司管理制度》。制度中明确了对外投资管理的职能部门和相关职责。对于拟投资项目，公司必须进行调研和可行性分析，并提交董事会审核通过。

6、货币资金管理

公司制定了《募集资金管理办法》、《票据管理制度》等制度，筹资、营运等各方面制度健全规范，职责要求权限明确。公司银行账户开立、注销、使用均按制度要求严格管理，审批手续完备，资料规范完整，确保银行账户管理高效安全。

7、固定资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》对固定资产的范围、管理职责、购置、验收、报废、转移等作出了相关规定。固定资产采购需由使用部门提出申请，由工艺设备部签署意见并按程序审批后，采取招投标或比价方式采购，并规定进行验收、领用、记录等。

8、财务会计工作与报告

公司编制《财务管理制度》、《财务报告管理制度》等制度，制定了明确的财务报告编制、报送及分析等相关流程，明确规范职责分工、权限范围和审批程序，对财务会计及报告的内部控制设置明确岗位分工，设计财务报告编制的规范流程，加强全过程的审核审批，建立分级管理制度，规定各岗位所承担的责任。进行科学管理的机构设置和人员配置，确保全过程中财务报告的编制、披露和审核等不相容岗位相互分离。

9、全面预算管理

公司制定《预算管理制度》，明确了预算管理组织的机构设置和预算管理设计机构的职责分工，并对年度预算目标确定、编制、执行、监控、调整和考核等环节进行了规范。

10、一般费用

公司制定了《差旅费报销规定》、《营销系统绩效与考核制度》、《报销管理制度》等制度，加强了对费用的管理。

11、合同管理

公司制定了《合同管理办法》，对合同管理的职责、合同签订、合同履行、合同变更与解除、合同信息沟通与保密、合同归档、监督惩罚与评估改进等作出了规定。市场部为销售合同统一归口管理机构，采购部为物料采购合同统一归口管理机构，设备科为设备采购合同统一归口管理机构。

12、IT 系统管理

公司制定了《信息系统管理制度》，公司在生产经营过程中非常注重信息手段和方法的使用，这些也为公司高效、经济地运行提供了很大的帮助。公司实现了同财务信息系统，完善信息化基础环境建设，逐步建立信息安全管理长效机制，全面落实不相容职务分离等有效措施。

13、研究与开发管理

公司制定《模具设计的标准化要求》、《模具设计图纸审核流程》、《关于模具更改的通知规定》等制度，对一般模具的模具设计、工程更改设计、新模具开发过程中设计和开发策划、设计和开发输入、设计和开发输出、设计和开发评审、设计和开发验证、设计和开发确认及设计和开发变更的控制要求作出了规定。

14、采购与付款

公司制定《采购执行管理制度》、《供应商管理制度》及《采购付款制度》等制度，对采购业务的具体工作流程和操作规范、供应商评定和管理制度、仓储管理和进货检验、采购各相关部门的职能、权限设置和分工都进行了明确的规定。

15、存货管理

公司制定了《存货管理制度》，对原材料、外购件入库及领用、产成品入库、仓库内部调拨、存货的保管、存货盘点、呆滞物料处理等仓库相关事项进行了规范。

16、销售与收款管理

公司制定了《销售计划管理制度》、《客户管理制度》、《销售定价制度》、《销售合同与订单管理制度》、《销售出库与收入确认制度》、《售后管理制度》、《应收账款管理制度》，对合同签订、合同金额、合同款催收等进行了相应的规定。强调了营销中心应落实催收款项的责

任,对到期应收款及时催收;加强客户信用管理,积极防范客户信用风险;完善应收款管理,强化对销售、发货、收款业务的会计系统控制。

17、关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》,并严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》等相关规定,关联交易合法合规。公司与关联方的交易由双方根据有关规定,在公开、公正、合理的基础上签订协议,确定交易价格并严格按照协议执行,没有产生利益转移事项,无损害公司利益情形。关联交易对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。

18、工程项目

公司制定了《工程管理制度》,对工程的立项、实施、验收的流程做出了明确的规定。强调了所有大额工程必须按照《招投标法》规定进行公开招标,公司审计部须列席评标会议,审查标书密封性、监督评标流程、审核评标记录完整性。

重点关注的高风险领域应收账款管理、存货管理、合同管理、成本费用管理等。

上述纳入评价范围的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《企业内部控制制度》及程序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

1.1 公司确定的财务报告内部缺陷评价的定量标准如下:

评价基准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入	错报金额<营业收入的0.5%	营业收入的0.5%≤错报金额<营业收入的1%	错报金额≥营业收入的1%
资产总额	错报金额<资产总额的0.5%	资产总额的0.5%≤错报金额<资产总额的1%	错报金额≥资产总额的1%

在评价内部控制缺陷时，以上营业收入潜在错报、资产总额潜在错报分别情形适用：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；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

1.2 公司确定的财务报告内部缺陷评价的定性标准如下：

重要程度	认定标准
重大缺陷	1、董事、监事、高级管理人员舞弊； 2、更正已公布的财务报表； 3、注册会计师发现而未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； 4、审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效； 5、影响收益趋势的缺陷。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、对于非常规和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； 3、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到真实、准确的目标。
一般缺陷	重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

2.1 公司确定的非财务报告内部缺陷评价的定量标准如下：

评价基准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额	直接财产损失<资产总额的0.5%	资产总额的0.5%≤直接财产损失<资产总额的1%	直接财产损失≥资产总额的1%

公司主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定非财务报告内部缺陷评价的定量标准。上述标准按每起事故事件进行认定，如果出现多起事故事件，按照各自造成的直接财产损失分别认定重要程度。

2.2 公司确定的非财务报告内部缺陷评价的定性标准如下：

重要程度	认定标准
重大缺陷	1、缺乏民主决策程序； 2、重大决策程序不科学，决策程序导致重大失误； 3、违反国家法律、法规； 4、中高级管理人员和核心技术人员流失严重；

重要程度	认定标准
	5、媒体频频出现负面新闻，涉及面广； 6、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； 7、内部控制重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	1、民主决策程序存在但不够完善； 2、决策程序导致出现一般失误； 3、违反企业内部规章，形成损失； 4、关键岗位业务人员流失严重； 5、媒体出现负面新闻，波及局部区域； 6、重要业务制度或系统存在缺陷； 7、内部控制重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	1、决策程序效率不高； 2、违反企业内部规章，未形成损失； 3、一般岗位业务人员流失严重； 4、媒体出现负面新闻，但影响不大； 5、一般业务制度或系统存在缺陷； 6、一般缺陷未得到整改； 7、存在其他缺陷。

（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的认定及整改情况

1.1 基本情况说明

方正模具研发中心德国有限公司（以下简称“方正德国”、“德国子公司”或者“德国方正”）德国方正员工 Christoph Luigi Caracciolo 在任职期间侵占公款私用 659,682.17 欧元。根据 Caemmerer Lenz 律师事务所出具的《德国方正法律意见书（二）》，海尔布隆地区法院在 2019 年 8 月 21 日的最后一次庭审中做出了判决，判处 Christoph Luigi Caracciolo 三年零四个月的监禁。由于 Christoph Luigi Caracciolo 无偿还能力，发行人对上述款项全额计提减值准备。

1.2 整改情况

针对此次德国子公司总经理主观恶意侵占公司资金的事件，公司已就该事项涉及的其他应收款全额计提了坏账准备，并组织公司高管、财务会计部、审计部等相关部门主要负责人召开专题会议，研究加强和改善公司内部管理的相关举措；制定了更严格的财务管理制度，完善并细化了资金管理相关程序，加强资金票据管理，并专门针对境外子公司的日常收支、银行账户管理等加强监控工作，避免“人”的因素造成的内控风险及财物损失，杜绝类似事情再度发生。具体如下：

1.2.1 《招聘管理制度》补充规定了：

公司(包含子公司)中高层管理人员的招聘需进行背景调查。

1.2.2 《财务管理制度》补充规定了：

A、子公司未经其最高权力机构批准并上报母公司董事会，无权进行任何形式的借款和

担保；

B、子公司无权私自开设银行账户，根据实际经营需要新增银行账户需征得母公司书面同意；

C、子公司不得为任何员工开设个人信用账户作担保；

D、每月 25 前向母公司上报次月的固定费用预算（如：工资、差旅费、房租、水电费等），超过预算需经母公司书面审批同意；

E、每月 25 日前向母公司上报次月的收、付款（货款）计划；

F、员工备用金借款原则上不得超过该员工一个月的工资，若超过需经母公司书面审批同意；

G、每月 3 日前向母公司提供上月的公司所有开户银行的对账单。

1.2.3 新订了《内部信息传递制度》：

明确了公司应当有效利用内部报告进行风险评估，准确识别和系统分析公司生产经营活动中的内外部风险，确定风险应对策略，实现对风险的有效控制。公司对于内部报告反映出的问题应当及时解决；涉及突出问题和重大风险的，应当启动应急预案。

截至报告日，公司已完成整改上述事项。

2、认定情况

2.1 Christoph Luigi Caracciolo 职务侵占事件符合与资产管理相关的财务报告内部控制重要缺陷定量标准，属公司财务报告内部控制重要缺陷事项。

2.2 Christoph Luigi Caracciolo 职务侵占事件具有偶然性，系 Christoph Luigi Caracciolo 主观恶意行为，仅发生在其任职的德国子公司，并不涉及公司其他区域，考虑到该偶发事项造成的损失公司已全额计提了坏账准备，所以此次职务侵占事件不会对公司的生产经营造成重大影响。

除上述事项外，报告期内公司不存在其他财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷

3、根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在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

报告期内，无其他内部控制相关重大事项需要说明。

[以下无正文]

[此页无正文]

董事长（已经董事会授权）：



宁波方正汽车模具股份有限公司

零二一年三月十五日





姓 名 王兴华
Full name 王兴华
性 别 男
Sex 男
出生日期 1976-01-30
Date of birth 1976-01-30
工作单位 普华永道会计师事务所(特殊普通合
Working unit 普华永道会计师事务所(特殊普通合
伙)上海分所
身份证号 320106760130321
Identity card No. 320106760130321



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.



2017年4月30日

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.



王兴华(310000422265)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



王兴华(310000422265)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



姓 名 黄晓曲
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1985.09.02
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合
Working unit 通合会计上海分所
身份证号码 421087198509020025
Identity card No. 107080212359



68

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.



黄晓曲(110101504636)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



黄晓曲(110101504636)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

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
2016 4月 3 日



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)
(15-1)



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 天津恒丰会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 邱靖之

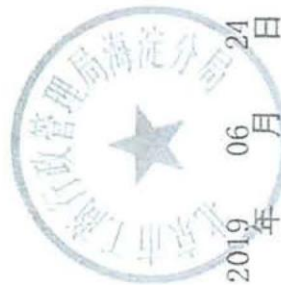
成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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、变更注册资本的审计业务；出具有关报告、财务决策咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理的银行产品除外）；基础软件服务；数据处理（数据处理的银行产品除外）；PUE值在1.4以上的云计算数据中心（除企业总部管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日；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。）

登记机关



2019年06月24日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

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

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



天圆国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

证书序号: 000406

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
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日