

江西福事特液压股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2023]23289-1 号

目 录

内部控制鉴证报告	1
内部控制自我评价报告	3



江西福事特液压股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对江西福事特液压股份有限公司（以下简称“江西福事特”）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 2022 年 12 月 31 日《江西福事特液压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，并评估其有效性是江西福事特管理层的责任。

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公司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，江西福事特按照《企业内部控制基本规范》/及相关规定于 2022 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



江西福事特液压股份有限公司

内部控制自我评价报告

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，结合江西福事特液压股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，对公司的内部控制建立健全与实施情况进行了检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司 2022 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。

一、重要声明

按照企业内部控制基本规范的规定，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

公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2022 年 12 月 31 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。



三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制目标

1、建立并完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构和内部管理机构，形成科学的决策、执行和监督机制，提高经营效率和效果，促进本公司经营管理战略目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制体系和良好的内部控制环境，强化风险管理，提高风险意识，避免或降低各种风险，保障本公司健康稳定可持续发展；

3、建立健全财务管理制度和业务核算流程，规范公司财务行为，合理保证财务资料真实、完整、可靠、准确、合法，提高财务报告信息质量；

4、防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保证公司财产的安全完整；

5、确保国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）内部控制遵循原则

1、合规性原则，内部控制制度符合国家法律、法规、政策及证券监管机构对上市公司的监管要求和公司的实际情况；

2、全面性原则，内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项；

3、重要性原则，内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈、改善等各个环节；

4、制衡性原则，内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督制衡的机制，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明，同时兼顾运营效率；

5、成本效益原则，内部控制遵循成本效益原则，权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制，以达到最佳的控制效果。

（三）公司内部控制体系



1、组织架构

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规，公司建立了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并结合公司实际，制定了《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》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《募集资金使用制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

公司章程和各项制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事长、董事、监事、总经理任职资格、职权和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权力制衡关系。公司对组织架构和内部机构进行了全面梳理，并建立了评估调整机制，定期对组织架构设计和运行的效率和效果进行综合评价。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，《董事会战略委员会议事规则》明确规定了战略委员会的人员组成、职责权限、决策程序和议事规则。公司战略制定综合考虑了宏观经济政策、市场需求变化、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优劣势等影响因素。公司的发展战略规划方案确定了不同发展阶段的具体目标和实施路径。

3、人力资源

公司依据自身发展的需要，制定了人才战略和一系列较为完善的人力资源政策，对员工的聘用、培训、转正、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；保守商业秘密和知识产权等均制定了相关的制度予以规范。

4、社会责任

为实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展，公司根据国家有关法律及行业标准，结合公司实际，在安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、员工权益保护等方面建立了相应机制。

5、企业文化



公司秉承“诚信、优质、创新、共享”的核心文化理念，树立“打造民族品牌，兴建创业乐园”的企业使命，着力为用户提供高清洁度、无泄漏的产品，使用户液压管路系统更加安全、可靠、完美。通过宣贯及全体员工的身体力行，营造积极向上的企业文化氛围，使文化建设与公司战略有机结合，并融入企业管理的工作过程中，形成整体向心力，增强员工的责任感和使命感。

6、信息与沟通

为维持相关信息的收集、处理及传递程序有效运行，确保信息传递的及时、有效、畅通。公司利用通达办公软件与微信相结合，使得信息在各管理层级、各业务单位以及员工与管理层之间的传递更迅速、沟通更便捷。

公司通过使用通达办公软件与用友 T+系统，对采购、销售等重要业务环节实施动态控制，进一步提升了管理水平，促进公司资源得到合理高效利用，同时为企业高层经营决策提供了科学依据。

公司保持与相关监管部门、中介机构、行业协会、业务往来单位的密切联系，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

7、内部监督

公司设有较完善的内部监督体系，公司监事会、审计委员会以及下设的内审部都是公司内部监督体系的组成部分。监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，监事会成员由股东大会和公司职工民主选举产生。审计委员会是公司董事会下设机构，审计委员会按照公司《审计委员会议事规则》，负责公司内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内部控制制度、重大关联交易，负责提议聘请或更换外部审计机构。内审部对审计委员会负责，内审部依规定对公司财务收支及各项经济活动进行监督、审计，并对内部控制制度的完整性、合法性、有效性进行监督和评价。以上三个机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制的有效性。

8、风险评估

公司通过风险评估能及时识别、系统分析经营活动中的相关风险，合理确定风险应对策略。公司通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式形成了动态的风险评估机制，在建立和实施内部控制时，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分



评估在经营活动中所面临的各种风险，并考虑可以承受的风险程度，以合理设置内部控制或对原有的内部控制进行适当的修改、调整，采取相应的策略，确保内部控制目标的实现。

9、采购和付款管理

公司为降低采购成本，充分利用资源，已较合理地规划和设立了采购与付款业务的部门和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收、对账、付款程序，关键管理岗位的不相容职务已进行了分离，并制定了如下管理制度：《采购管理程序》《供应商管理程序》以及《集中采购管理办法》《采购与付款内部控制》《合同审批权限制度》等。对从事采购业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并对支付范围、支付原则、支付程序等作了详细的规定。公司在采购与付款的控制方面没有重大缺陷。

10、存货管理

公司设立仓储中心管理存货，并制定了以下管理制度：《仓储管理规定》《仓库收发管理规定》《仓库抽盘制度》《关于库存库龄考核管理暂行规定》等。对从事存货管理业务的相关岗位均制定了岗位责任制，对存货的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节均进行了规范，使各不相容的岗位与环节能够得到相应的制约与控制。公司定期对存货进行盘点，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。

11、销售与收款管理

公司制定了《销售与收款内部控制》《合同审批权限制度》《关于超期应收账款考核管理暂行规定》等，建立和完善销售与收款的会计控制程序，合理的设置了销售与收款业务的机构和岗位，加强合同订立、评审、发货、收款等环节的会计控制，堵塞销售环节的漏洞，通过适当的职责分离、正确的授权审批、按月寄出对账单、内部核查程序等控制活动减少销售及收款环节存在的风险。

12、成本费用管理

公司已建立了成本费用控制系统，由财务会计部门的专职人员核算成本费用。成本费用管理实行了“统一领导、定额管理、归口负责、分级管理、逐级控制、损失考核”的模式，由财务部牵头，各职能部门归口负责、定额管理。目前已制定了如下管理制度：《成本与费用管理制度》《资金审批权限制度》《损失评估管理办法》等。



本公司成本费用核算与管理是按照国家规定的成本费用开支范围，在成本费用定额、预算的编制与审批、成本费用支出与审核、成本费用支出与会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施。及时完整地记录和反映成本费用；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果。为经营决策提供可靠的数据和信息，不断挖掘内部潜力、节约开支，提高企业经济效益。

13、固定资产管理

为规范固定资产管理，提高资产的利用效率，保证所有固定资产处于受控状态，公司已建立了较科学的固定资产管理程序，并制定了《固定资产管理规定》。对从事固定资产管理业务的相关岗位均制定了岗位责任制，生产部设备管理主管负责机器设备的日常管理维护并建卡登账，综合管理部负责除归口生产部门管理之外的其他所有固定资产的日常管理和维护。财务部负责本公司所有资产的预算审核、盘点、折旧、结算等。

14、财务管理及报告管理

依据《公司法》《企业会计准则》等有关规定，公司建立了与公司财务信息相关的、较为合理的内部控制制度，并且得到了有效的执行。在财务管理和会计审核方面均设置了较为合理的岗位职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利开展，财务部分工明确，实行岗位责任制，各岗位都能相互牵制、相互制衡。公司的会计管理内部控制完整、合理、有效，公司各级会计人员具备了相应的专业素质，不定期的参加相关业务培训，对重要会计业务和电算化操作制定和执行了明确的授权规定。公司的内部控制机制较为完善，能够得到切实有效的实施。

15、筹资管理

由财务部管理筹资业务。对于从事筹资业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并在筹资方案的拟定与决策、筹资合同或协议的订立与审批、与筹资相关的各种款项偿还的审批与执行、筹资业务的执行与相关会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

16、对重大投资、对外担保的管理

公司重大投资、对外担保事项均按照《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》的相关规定，严格履行相应的审批程序及信息披露义务。



17、对关联交易的管理

公司在《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定中明确了关联交易的范围、关联交易的决策权限和程序、关联交易的信息披露、关联交易的基本原则等内容，保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。以谨慎性和安全性为原则，慎重决策，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

四、董事会关于内部控制有效性的结论

本公司董事会按照财政部《企业内部控制基本规范》的标准，对截至 2022 年 12 月 31 日上述所有方面的内部控制情况进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，公司在内部控制评价报告中所述与财务报表相关的内部控制在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》有关规范标准中与财务报表相关的内部控制。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司内部控制制度设计健全合理、执行有效。

江西福事特液压股份有限公司
2023 年 3 月 31 日



证书序号:0000175

说明

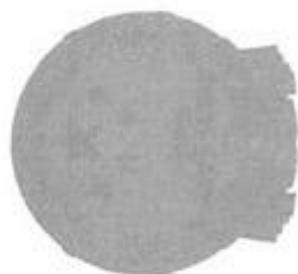
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

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



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(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:

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 周新
Sex: 男
出生日期: 1968.02.22
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分公司
身份证号码: 430202196812220045



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

430300020016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs


湖南省注册会计师协会


发证日期:
Date of Issuance


1999年 08 月 01 日
2012年 07 月 27 日 换发日期

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

年 月 日

年 月 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 张婷婷
Full name 张婷婷
性 别 女
Sex 女
出生 日期 1995-01-10
Date of birth 1995-01-10
工作 单位 湖南国际会计师事务所
Working unit 湖南国际会计师事务所
身份 证号 430724199501100024
Identity card No. 430724199501100024



湖南国际会计师事务所
HUNAN INTERNATIONAL ACCOUNTING FIRM

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: 110101500774
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hunan Association of CPAs

发证日期: 2021 年 02 月 19 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

4
5