

内部控制鉴证报告

芜湖福赛科技股份有限公司

容诚专字[2023]230Z0309号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-3
2	企业内部控制自我评价报告	4-19



内部控制鉴证报告

容诚专字[2023]230Z0309 号

芜湖福赛科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的芜湖福赛科技股份有限公司（以下简称“福赛科技”）董事会编制的 2022 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供福赛科技为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为福赛科技申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是福赛科技董事会的责任。

三、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福赛科技财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的



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，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基础。

五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

六、鉴证结论

我们认为，福赛科技于 2022 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。

（以下无正文）




(此页无正文，为芜湖福赛科技股份有限公司容诚专字[2023]230Z0309 号内部控制鉴证报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师： 
黄晓奇 

中国注册会计师： 
梁子见 

中国注册会计师： 
刘林泉 

2023年2月28日



芜湖福赛科技股份有限公司

董事会关于内部控制有效性的自我评价报告

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

芜湖福赛科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“福赛科技”）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，并对其内容的真实性、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本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；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。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1. 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的正常有序运行。

3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

(二) 公司建立内部控制制度所遵循的基本原则

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

2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着经营情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、 公司内部控制基本情况

为保证公司经营活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况，依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了采购、生产、研发、销售和财务管理运作、子公司管理等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司 2022 年 12 月 31 日内部控制体系建设及实施情况如下：

(一) 公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

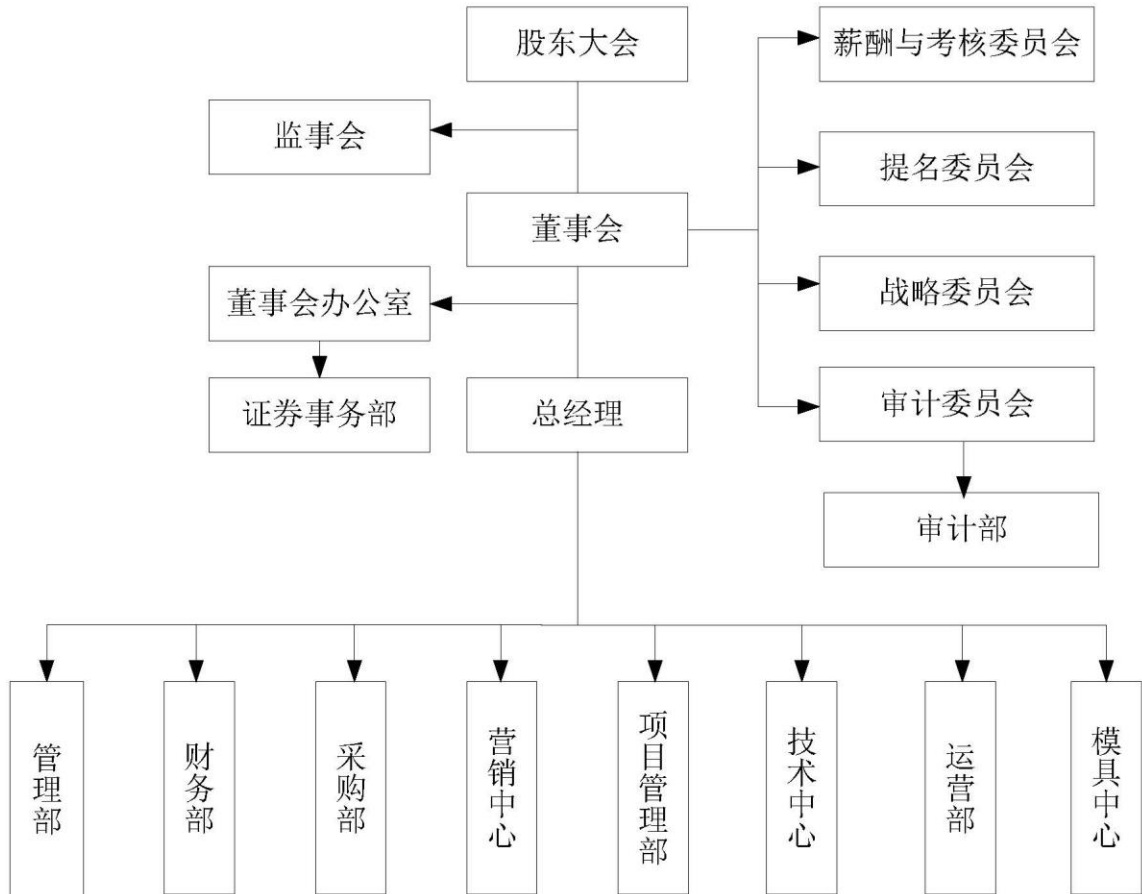
1. 内部控制环境

本公司的内部控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范

运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

(1) 公司内部控制的组织架构

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会、董事会、监事会、经营管理机构，具体组织架构设置如下：



本公司已按《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法规的要求制定了符合上市公司要求的公司章程；建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营班子；为了保证“三会”有效运作，公司于2020年第一次临时股东大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；于2020年年度股东大会审议通过了《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》；于第一届董事会第四次会议审议通过了《总经理工作细则》等制度，使不同层次的管理控制有序进行。

本公司不同层面的管理控制主要包含：

①股东大会、董事会（下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会）层面；

②高级管理层；

③日常管理内部控制；

④第二方、第三方认证监督。

公司设立由董事会直接领导的证券事务部，同时公司设有总经理直接领导下的管理职能部门、全资及控股子公司，并制定了各部门和机构管理岗位职责、业务管理程序、管理办法和有关说明，便于各部门和机构的实际操作和职责权限的划分。

（2）发展战略

公司提出“最大范围内服务好客户，成为全球最有活力，最受尊敬的汽车零部件公司”的愿景目标；提出“坚持客户导向、坚持以人为本、坚持技术领先、持续创造价值”的企业使命。

（3）人力资源

本公司在运作中，结合企业的实际情况建立了一套由招聘、培训、考核、晋升、薪酬、调动和辞退员工方面组成的人力资源管理制度。

本公司还建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果与个人薪资相挂钩；对销售人员按销售业绩、回款情况进行绩效激励。

本公司管理层也高度重视特定工作岗位所需的胜任能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。公司根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

（4）企业文化

本公司员工有着良好职业道德和专业素养；公司稳健经营，专注发展核心业务；公司财务透明、财务管理控制完善；公司关注环境、注重和谐经营，追求企业与利益相关者的共赢。诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行，公司提出“做人：诚信、上进、合作、担当；做事：远

见、严谨、专注、创新”的核心价值观。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《人力资源控制程序》、《员工手册》等一系列的内部规范，并通过相应的考核制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

（5）职权与责任分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算管理制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

2. 风险评估过程

本公司制定了“最大范围内服务好客户，成为全球最有活力，最受尊敬的汽车零部件公司”的愿景目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划，将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，制定了《风险和机遇应对控制程序》，以识别和应对公司可能遇到的包括技术风险、经营风险、内控风险、财务风险等。

（1）技术风险

①技术人才流失、技术外泄的风险

公司日常经营中涉及的产品设计、模具开发、产品工艺等具有较为明显的技术密集特征，需依托专业的技术人才方能保障产品的顺利研发和生产。目前，公司虽然与主要的技术人员均签订了《劳动合同》《保密协议》《竞业禁止协议》，但仍可能面临重点技术人才流失、以及核心技术外泄的风险。倘若未来因公司的技术人员离职导致公司核心技术外泄，则不仅将对公司未来的市场竞争能力造成不利影响，而且也将对公司的经营业绩造成不利影响。

②研发失败的风险

公司为推进聚焦新材料、新产品、新工艺的“三新”计划，保证公司持续创新

能力，公司未来的研发投入预计较高。如果研发项目失败，或者相关技术未能实现产业化落地，将对公司的经营业绩和竞争能力产生不利影响。

（2）经营风险

①宏观经济及汽车行业周期性波动的风险

公司主要产品应用于整车制造，生产经营状况与宏观经济和汽车行业的发展状况与趋势密切相关。当宏观经济处于景气阶段时，汽车生产和消费活跃，汽车产业发展迅速，汽车内饰的需求增加；反之，当宏观经济进入下行阶段时，汽车消费低迷，汽车产业发展放缓，进而汽车内饰件的需求减少。公司主要客户为国内外知名汽车零部件供应商及整车厂商，如果受宏观经济及汽车工业周期性波动的影响，客户经营状况不利将可能减少对公司的订单需求量，进而对公司经营业绩产生不利影响。

②原材料价格波动风险

公司用于生产的主要原材料为塑料粒子、化工材料和各类零配件。若未来大宗商品价格继续保持高位使得公司主要原材料的价格依然上涨，且公司难以通过成本管控措施以及产品价格调整消化上述影响，可能会导致公司产品毛利率下滑，进而对公司经营业绩产生不利影响。

③海外经营风险

为积极拓展海外市场，整合国际资源，公司在墨西哥建立了生产子公司，报告期内，合并口径下墨西哥福赛的主营业务收入逐年上升。受国际市场的政治环境、经济政策、疫情情况、突发事件等因素的影响，且法律体系、商业环境、企业文化等方面与国内存在的差异，公司将可能面临因海外经营经验不足、经营环境恶化带来的海外经营风险。

④厂房租赁的风险

公司及子公司均依靠租赁房产进行生产经营，租赁经营比例为 100%。虽然公司与厂房租赁方建立了较为稳定的合作关系，报告期内未与厂房租赁方发生争议或纠纷。若未来公司因租赁方要求提前终止合同、租赁到期等原因未能续租、或者房

屋租金大幅上涨，则公司可能面临生产经营所需设备搬迁及重新安装调试、短期无法在同地段租赁到类似房产等相关风险，进而对公司经营的稳定性造成不利影响。

（3）内控风险

①子公司管理风险

截至本报告出具日，公司拥有 10 家全资子公司、1 家控股子公司。由于各子公司地理位置、监管要求等方面存在一定差异，对公司内部管理、统筹规划、生产组织、技术保障、项目研发和市场销售等方面提出较高要求，如果公司管理层不能持续保持满足前述要求的管理水平，保证公司的运作机制有效运行，将可能因管理和控制不到位而产生管理风险。

公司的主营业务主要由各子公司负责具体经营，增加了公司经营决策、运营管理及风险控制的难度。随着业务的发展和扩张，公司子公司数量将可能继续增加，使得公司在采购销售、项目建设、运营管理、人力资源、财务会计等方面的管理难度增大。若公司实施的管理制度及内部控制制度无法对子公司的运行进行有效管控、提升子公司业务水平、及时应对市场和政策变化、充分满足公司经营管理的需要，则可能使公司的业务经营及发展前景受到不利影响。

②控股股东、实际控制人控制不当的风险

本公司上市发行前，公司控股股东、实际控制人陆文波及其控制的欣众投资合计控制公司 49.83%的股权。本次发行完成后，陆文波控制公司的股权比例将有所下降，仍处于控股地位。

虽然公司已按照现代企业制度建立了较为完善的法人治理结构，依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则，切实采取相关措施保障公司及公司其他中小股东的利益，但若控股股东、实际控制人利用其控制地位，通过行使投票权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务管理、人事任免等进行不当控制，可能会损害公司和中小股东的利益。

（4）财务风险

① 企业所得税优惠政策变动的风险

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，公司于2017年7月20日被安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局认定为高新技术企业，有效期3年，并于2020年8月17日通过高新技术企业复审，有效期3年；大连福赛于2017年11月29日被大连市科技局、大连市财政局、大连市国家税务局认定为高新技术企业，有效期3年，并于2020年12月3日通过高新技术企业复审，有效期3年；重庆福赛于2020年12月3日被重庆市科技局、重庆市财政局、重庆市国家税务局认定为高新技术企业，有效期3年；天津福赛于2021年11月25日被天津市科技局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，有效期3年。截至目前，公司及大连福赛、重庆福赛的企业所得税税率按照15%执行。若公司及上述子公司未来期间不能通过高新技术企业复审，公司存在无法享受所得税优惠政策的风险。

②应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款余额相对较高。公司应收账款的账龄主要为1年以内的应收账款。公司主要客户为国内外知名汽车零部件供应商以及长城汽车、比亚迪等整车厂商，资金实力较为雄厚，回款情况良好，公司应收账款发生坏账的风险较小。公司已按照会计准则的要求制定了稳健的坏账准备计提政策。但是，如果未来主要客户生产经营发生不利变化，则应收账款存在发生坏账的风险，并将对公司经营成果产生不利影响。

③毛利率波动风险

公司产品受到宏观经济周期性及下游市场波动影响较大，且公司主要原材料价格对宏观环境、原油价格等变动较为敏感，因此公司的主营业务收入及主营业务成本存在一定的波动，公司面临主营业务毛利率波动的风险。

3. 主要控制活动

本公司为了保证控制目的实现而建立的政策和程序，在经营管理中起到至关重要的作用，公司在交易授权审批、职责划分、凭证与记录控制、资产使用及管理方面实施了有效的控制程序。

(1) 交易授权审批

公司按交易金额的大小以及交易性质划分了两种层次的授权：一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务等采取各职能部门、财务总监和总经理分级审批制度。对非经常性交易如对外投资、发行股票等重大交易需提交董事会、股东大会审议。

(2) 职责划分

公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制度，在采购与付款、销售与收款、财务管理等各个环节均制定了较为详尽的岗位职责分工。对各个环节的不相容职务如授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等均由不同的人员担任。通过上述职责划分，在采购、销售、保管等过程中，授权与执行、考核与基础资料的提供、保管实物与实物流转都由不同部门来执行，有效地防止了舞弊和不正当行为的发生。

(3) 凭证与记录控制

公司在经营管理过程中使用了用友 U8+等信息化工具，因此能够保证在采购、生产、销售、财务管理等各环节产生的记录和凭证金额准确，并且各环节的信息相互联系，这些都使得凭证和记录的真实性、准确性得到了提高。同时，各部门在执行职能时相互制约、相互联系，使得财务信息的可靠性大大加强。公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完整的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。从财务方面来看，会计电算化的应用以及各种制度和规章的执行保证了会计凭证和记录的准确性和可靠性。

(4) 资产使用及管理

公司在资产安全和记录方面采用了安全防护措施，对于资产的管理建立了完善的机制和方法，从而使资产的安全和完整得到合理保证。由于公司在供、产、销过程中采用了动态体系，确定了以销定产的基本思路，使原材料、在产品 and 产成品的数量得到有效降低。因此，公司存货的管理达到了较为理想的水平，保证了账实、账账相符。这不仅实现了资产的安全完整，更为经营决策提供了准确的数据。在资料信息的使用上，相关权限和保密原则以及财务人员、技术人员等其他关键岗位职

业道德管理，保证了企业的商业秘密不被泄露。

4. 信息系统与沟通

本公司在生产经营过程中，利用用友 U8+信息系统等代替手工操作，在管理中起到的作用越来越大，从而使本公司的高效节约的运作方式得以实现。在供产销管理过程，原材料的采购、产品的生产、产成品的发运等方面逐步实现信息化控制，在降低库存量，减少资金沉积过程中起到了积极作用；在财务部门，财务软件的使用为提高核算的及时性、准确性提供了保证。

公司在运营管理过程中，利用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、子公司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。

5. 对控制的监督

公司在审计委员会下设立审计部，配备专职审计人员，审计部对审计委员会负责，定期对各项内部控制进行评价。同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

（二）公司重点控制活动

1. 对控股子公司的管理控制

为加强对子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序地运作，公司向控股子公司委派董监高，实施目标计划管理，开展定期与不定期的汇报与检查工作；同时，公司与控股子公司统一管理制度、管控措施，按照统一的标准执行，以实现了对控股子公司的有效管理。

2. 对重大投资、对外担保的内部控制

公司建立了较为科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，采用不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制。公司已建立相应内控制度，明确了投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、处置等环节的控制方法、

措施和程序，对外投资实行集体决策，决策过程有完整的书面记录。公司在2020年年度股东大会审议通过了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等对重大投资、对外担保事项做出了明确规定。

3. 对关联交易的内部控制

公司规范实施关联交易管理，并在2020年年度股东大会审议通过了《关联交易管理制度》。公司在建立与实施关联交易内部控制过程中，强化对关键业务或者关键环节的控制，规范关联交易和审批权限，保证关联交易会计记录和价格执行机制的准确性和适当性，规范关联交易披露内容、披露方式及披露流程，确保公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿的原则，规定了关联交易事项的审批程序和关联人回避表决制度，保护公司及中小股东的合法权益。

4. 对采购和付款的内部控制

公司集中采购以降低成本，由采购部统一实施，具体流程包括：根据生产任务分解采购需求，制订采购计划，依据厂商供货能力、产品质量、售后服务等综合因素确定供应商，订单跟踪，由质量管理部检验合格后入库。公司采购均签订采购合同（或双方确认的采购订单），并按采购金额大小设置审批权限。只有在获得并审核了充分支持文件后付款行为才可能实现。

公司制定了《采购控制程序》、《采购管理规定》、《供应商业绩评价基准》、《供应商质量协议》、《供应商质量管理基准》、《VAVE 管理制度》、《采购件图纸和技术资料评估与管理基准》、《供应商新品开发主日程管理基准》、《项目前期采购报价管理基准》等制度，对采购申请、供应商管理、采购合同、货物验收、退货管理、付款及采购业务核算等进行了明确规定，在制度流程上保证了采购与付款业务的规范，并能有效执行。

5. 对销售和收款的内部控制

公司通过对销售流程各个环节的有效管理，实现了整个销售过程的高效运转和风险控制。

公司制定了《营销管理制度》、《市场调研管理制度》、《设计/工程变更管理基准》、《公司竞争力管理基准》、《新客户开发管理基准》、《年降洽谈管理制度》、《客户关

系维护基准》、《营销战略规划基准》、《对标管理基准》、《顾客满意度管理》、《商务接待管理制度》，对销售业务的授权审批方式、客户开发、客户信用管理、销售价格确定、销售合同、销售发货、收入确认、应收账款回收与坏账准备的计提、销售与收款业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了销售与收款业务的规范，并能有效执行。财务部对应收账款进行监管。

6. 货币资金的内部控制

公司根据《企业内部控制应用指引第6号——资金活动》的要求建立了货币资金业务的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。对货币资金业务建立了严格的授权批准制度，制定了《资金管理程序》、《内部控制管理手册——资金管理流程》，明确了审批人对货币资金业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定了经办人的职责范围和工作要求。对于重要货币资金支付业务实行集体决策和审批。公司同时注重对票据、印章等和货币资金有关的事项的管理，并建立了定期和不定期监督检查的制度。

7. 实物资产的内部控制

公司制定了《物资出、入库管理基准》、《库存设定管理基准》《先进先出管理基准》、《物料配套管理基准》、《批次管理基准》、《不合格品控制程序》、《固定资产投资管理制度》、《低值易耗品管理制度》、《库存盘点管理基准》、《存货资金管理制度》等实物资产管理的程序和制度，对这些资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置都进行了详细的规定，对关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，有效保护了资产的安全。

8. 固定资产调度与管理的内部控制

公司的固定资产调度与管理，由设备使用部门负责日常保管与维护，财务部负责对设备的统一登记和价值管理。

资产使用部门对固定资产的使用状态实时监控，及时进行盘查及安全隐患的评估，以达到账、卡、物相符。固定资产取得必须由使用部门申请，按权限经审批后由采购部门实施采购；固定资产的报废由使用或保管部门负责填写《固定资产报废

申请单》，经核实后，财务部出具财务鉴定意见后，报总经理批准后报废；生产用机器设备和汽车类固定资产超过规定使用年限，必须由使用保管部门组织召开总经理办公会议，由总经理办公会决议通过方可处理。财务部根据批准后的《固定资产报废申请单》进行账务处理。

9. 对产品研发的内部控制

公司制定了《研发体系作业基准》、《立项管理制度》、《设计和开发控制程序》、《产品设计与评审作业制度》、《产品数据管理制度》、《产品和过程特殊特性管理制度》、《工程保证度评价制度》、《防错技术管理制度》、《样件制造及 OTS 认可实施制度》、《设计/工程变更管理制度》、《内控管理制度-项目成本》、《APQP 各阶段输出记录表编审批规定》等严格的管控流程，从市场调研，项目立项、进度管控、工艺策划、研发样品制作与评审、量产品品质保证、成本控制、人员职责等方面进行了明确的定义，并长期有效的执行。

10. 对成本费用的控制

公司财务部制定成本核算办法，明确成本核算对象，财务经理审核成本核算对象的合理性、准确性；不同类型或规格的产成品分别确认为成本核算对象，并能单独核算其生产成本，以及当期产品成本的增减变动情况。公司明确了直接材料成本、制造费用、直接人工等成本核算与分摊方式，确保成本核算科学、合理。每月，财务部成本会计对公司产品成本变动情况进行跟踪和分析，发现成本出现大幅变动时，需联系相关部门查找原因并采取整改措施。

11. 薪资循环监控

公司依据经营目标、人力资源规划等拟定公司绩效体系、年度调薪方案，经董事会薪酬委员会审议批准。

公司制定了《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》，明确员工工资包括岗位工资、绩效工资等。员工职级按照公司“定岗定级标准”执行，公司“定岗定级标准”由薪酬委员会讨论后确定。公司用工变动实行分层授权批准模式，员工职务、工资的变动均需由适当人员批准。

四、公司内部控制缺陷认定与整改情况

（一）公司内部控制缺陷认定标准

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。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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
税前利润	财务报表整体重要性水平 \leq 潜在错报	财务报表整体重要性水平的 50% \leq 潜在错报 $<$ 财务报表整体重要性水平	潜在错报 $<$ 财务报表整体重要性水平的 50%

说明:本公司以税前利润的5%作为财务报表整体重要性水平。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊； 2) 公司更正已经公布的由于舞弊或错误导致重大错报的财务报表； 3) 发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 5) 一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正。
重要缺陷	1) 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响； 2) 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。
一般缺陷	除上述重大及重要缺陷以外的财务报告内部控制缺陷。

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：无。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 严重违反法律法规，媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害，且难以恢复； 2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； 3) 内部控制评价过程中发现的重大缺陷未得到整改。

缺陷性质	定性标准
重要缺陷	1) 违反法律法规受到国家政府部门处罚，且对公司造成较大的负面影响； 2) 重要业务制度失效给公司造成重要影响； 3) 内部控制评价过程中发现的重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	除上述重大及重要缺陷以外的非财务报告内部控制缺陷。

(二) 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或重要缺陷。

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或重要缺陷。

3. 一般缺陷的认定及整改情况

在日常运行中，内部控制可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有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，使风险可控。

由于内部控制的固有局限性，如：经营管理人员对内部控制认识上的差异、公司开展新业务所面临的不可预见风险、社会经营环境的瞬息万变使得内部控制制度难以及时、全面地覆盖等，使得我们无法绝对保证不出现任何经营风险与错误，但这并不影响我们对已有内部控制制度的实施及完善。公司计划采取以下措施持续完善内部控制体系：

(1) 随着公司业务快速发展，经营规模不断壮大，现有内部控制制度体系中可能存在与公司发展内外部环境相脱节的情况，公司计划定期组织专门人员对公司现有内部控制制度进行梳理，找出不能完全适应公司管理要求的内部控制制度中的相关条款，并进行修订完善，以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划。

(2) 进一步加强内部审计的监督作用。适当增加内部审计人员，进一步扩大

内部审计范围和力度，提高内部审计人员的素质，及时发现和解决内部控制执行过程中出现的问题，保障公司经营的安全性、稳定性，提高公司经营的效率和效果。

(3) 进一步健全全面预算管理，由预算委员统筹安排采购、销售、生产、人力资源、行政及各子公司等业务部门的预算管理，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分。同时强化在实际执行中计划与实际的差异分析，更好地落实成本费用控制，提高公司经营的效率和效果。

五、内部控制自我评价

(一) 本公司已按照《内部控制管理手册》，完成截至 2022 年 12 月 31 日止的内部控制评价工作。本次内部控制评价涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(二) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的运行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(三) 本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(四) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了有效的内部控制。

(五) 本自我评价报告已经全体董事审核并同意。

芜湖福赛科技股份有限公司董事会

2023 年 2 月 28 日

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
二〇一三年 六月 廿 日

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



姓名 黄晓奇
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1980-12-08
 Date of birth
 工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 Working unit
 身份证号码 342625198012095526
 Identity card No.

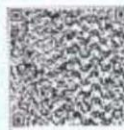


证书编号: 110100320063
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2011 年 04 月 19 日
 Date of Issuance

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
 2021年05月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

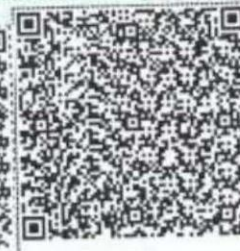
本证书经检验合格, 继续有效
 This certificate is valid for another
 this renewal



黄晓奇(110100320063)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会



黄晓奇(110100320063)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



黄晓奇(110100320063)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



姓名 Full name 梁子昆
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1988-02-17
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 341204198802170970



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 110100323937

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016年11月

4

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.



9



姓名 Full name 刘林军
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1990-07-15
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所
 (特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 342622199007154398

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: 0810232001011
 注册机构: 安徽注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs of Anhui
 批准日期: 2021-03-08
 Date of Issuance