

广东汇兴精工智造股份有限公司
内部控制鉴证报告

司农专字[2024]22006260226 号

目 录

内部控制鉴证报告.....	1-2
广东汇兴精工智造股份有限公司内部控制自我评价报 告.....	3-8

内部控制鉴证报告

司农专字[2024]22006260226号

广东汇兴精工智造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广东汇兴精工智造股份有限公司董事会编写的2023年度与财务报表编制相关的内部控制有效性评价报告。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是汇兴智造董事会的责任。

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与汇兴智造财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

三、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。

四、内部控制的固有局限性

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。

五、鉴证结论

我们认为，汇兴智造按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于2023年12月31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。



六、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供汇兴智造向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为汇兴智造向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的必备文件,随同其他申报材料一起上报。



中国注册会计师：蔡



中国注册会计师：杨明国



中国 广州

二〇二四年四月二十六日



附件：

广东汇兴精工智造股份有限公司 内部控制自我评价报告

广东汇兴精工智造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”），结合广东汇兴精工智造股份有限公司（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 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）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

董事会认为，于内部控制评价报告基准日，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，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司亦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

纳入评价范围的主要单位为本公司、分公司、子公司，包括：广东汇兴精工智造股份有限公司、广东汇兴精工智造股份有限公司宁波分公司、广东汇兴精工智造股份有限公司厦门分公司、广东汇兴精工智造股份有限公司湖北分公司、重庆汇利兴工业自动化设备有限公司、昆山市汇利兴工业配件有限公司、江西汇兴智能装备有限公司、广东正本清源环保科技有限公司、江西新能原智能装备有限公司、Huixing Germany GmbH、大连运转顺自动输送系统有限公司。上述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 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

（二）内部控制的总体情况

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1) 内部环境：(2) 风险评估：(3) 控制活动：(4) 信息与沟通：(5) 内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1、内部环境

（1）治理结构

公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，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》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金使用管理制度》以及行之有效的内控管理体系，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司的最高权力机构，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，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企业内部控制的日常运行。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务，总经理对董事会负责，主持公司日常经营和管理工作。公司上述机构权责明确、相互独立、相互制衡、运作规范。

（2）组织机构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。本公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、机构和财务方面做到了“五分开”。

（3）人力资源

本公司已建立企业组织与人力资源管理制度，对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施人才培养方案，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

（4）社会责任

公司按照国家法律法规的规定，制定和完善了安全生产、环境保护、质量管理、员工权益保护等方面的相关制度，建立健全了公司的质量、环境、安全以及职业健康管理体系和控制流程，有效地履行了各项社会责任。

（5）企业文化

公司重视企业文化建设，以“做受尊敬的好人、造受尊敬的产品、办受尊敬的企业、建受尊敬的平台”作为企业使命，践行“创于手、精于工、智于器、匠于心、品于行”的工匠精神，培养了一批忠诚团结、勤奋进取的员工。

2、风险评估

为实现公司的可持续发展，实现经营目标，结合企业不同的发展周期，采用定

量与定性的方法，对公司进行全面的风险评估。对公司各项重要经营活动及重要业务流程进行风险识别，分析和描述风险发生的可能性及条件，评估风险对实现企业目标的影响度，最后确认应重点关注和优先控制的风险因素，合理运用风险规避、风险转移、风险转换等策略，整改和完善与该风险相关的控制制度及业务流程，实现风险的有效控制。

3、控制活动

（1）不相容职务分离控制

公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

明确了授权批准的范围、权限、程序责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

（3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整和会计信息的质量。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员均取得会计从业资格证书。公司设财务总监，财务总监对财务部门核心内部控制的建立、实施及日常工作发挥重要的作用。

（4）销售管理

为加强公司销售与应收款的管理，公司制定了《应收款项管理制度》、《销售与收款内部控制制度》等，建立销售与收款业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理销售与收款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督，以保证对销售与收款业务实施有效控制，加快应收账款的回收力度，减少资金占用。

（5）采购管理

本公司制定了《采购管理制度》、《供应商管理程序》等，明确了采购部、项目

部、仓储部的各项职能，规定了货品采购的具体流程，并对货品采购价格进行多方面的监督。在供应商调查、采购合同的评审及签订、入库管理、委外加工、仓储管理等方面均有明确规定及制度。实行采购计划的制定、采购过程的两权分离。根据公司销售订单、产品设计图，结合库存情况，制订采购的具体计划，根据计划对常用货品采购，推行供需平衡操作理念，合理订货，降低库存积压风险，提高资金计划准确性。

(6) 信息披露

公司严格按照《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露的及时、真实、准确、完整，无应披露而未披露的信息。公司完善了信息披露管理制度，对信息披露的原则、内容、程序、职责分工、信息传递、登记、存档、保密措施及责任追究等做出了明确规定。公司相关人员和部门严格遵守信息披露相关法律、法规，对涉及公司经营、财务或者对公司股票交易价格产生较大影响的尚未公开的信息，严控知情范围做好内幕信息知情人登记，严格遵守信息的传递、审核及披露流程知情人能够做好内幕信息保密管理工作，未出现内幕信息泄露内幕交易等违规行为。

4、信息与沟通

为向管理层及时有效地提供业绩报告，公司建立了金蝶信息化管理系统。明确公司信息化管理的目标、实现手段、相关责任主体。目前，公司财务已实现财务核算信息化。

通过信息化系统、组织管控优化，公司建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责及员工的控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的无障碍和充分性使员工能够有效地履行其职责，并与客户、供应商、监管者和其他外部人士实施有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取控制措施和适当行动，也为公司实现发展目标奠定基础。

5、内部监督

公司定期对各项内部控制进行评价。公司建立了相关机制，使相关员工在履行

岗位职责时，能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面公司还通过外部沟通来证实内部控制执行过程中存在的问题。此外，公司管理层高度重视内部控制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。

（三）内部控制缺陷及其整改措施

公司现有内部控制制度基本能适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动有效运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，但由于公司的业务处于高速发展阶段，业务规模不断扩大，现有的内部控制制度需要进一步的细化与完善，同时需要加强制度的执行力度。

随着公司业务规模不断扩大，公司现有内部控制制度可能会出现与实际脱节的情况，公司计划组织相关人员进行培训并对内部控制制度进行重新梳理，进一步完善内部控制制度，对与实际情况脱节的相关内部控制制度进行及时修订，保证内部控制制度框架体系更加适应公司的发展。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他内部控制相关的重大事项说明。随着公司经营环境和国家经济环境、行业环境的变化，公司将继续完善内部控制，优化内控环境，对组织机构进行优化调整，强化风险评估，完善内部控制手段，加强公司内的信息沟通，规范内部控制措施的执行，强化内部控制的监督检查，以促进公司健康、可持续发展。

广东汇兴精工智造股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十六日



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)



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 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

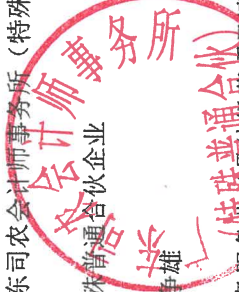
执行事务合伙人 吉争雄

经营范围 商务咨询服务(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。)

出资额 壹仟贰佰壹拾陆万壹仟元(人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2



2023年12月

登记机关

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: 0005203

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:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙)

首席合伙人: 吉争雄

主任会计师:

经营场所: 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

特殊普通合伙

组织形式:

44010293

执业证书编号:

批准执业文号: 粤财德函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日



姓名	蔡刚
Full name	蔡刚
性别	男
Sex	男
出生日期	1974.12.25
Date of birth	1974.12.25
工作单位	大信会计师事务所
Working unit	大信会计师事务所
身份证号码	440721197412250013
Identity card No.	440721197412250013



证书编号: 441900190002
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 3 日
Date of Issuance 03 12 2004

2003 年 1 月 1 日起

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.



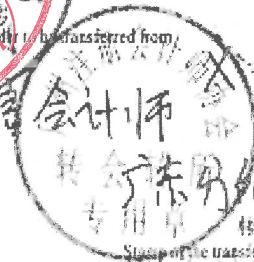
蔡刚 441900190002

年 月 日
y m d



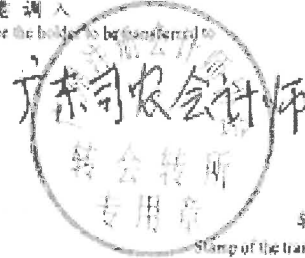
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

由原单位注册 (Special General Cooperation)
Registered from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2004 年 12 月 3 日
y m d

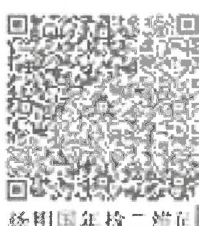
同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2004 年 12 月 3 日
y m d

姓名: 杨明国
 Full name: 杨明国
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-10-08
 Date of birth: 1987-10-08
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 500226198710080332
 Identity card No.: 500226198710080332



杨明国年检二维码

登记
 Registration

合格，继续有效一年，
 valid for another year after



杨明国 440100790128

证书编号: 440100790128
 No. of Certificate: 440100790128

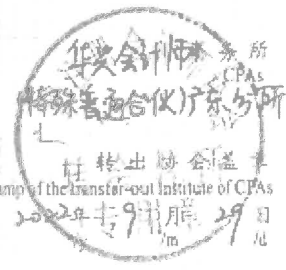
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Association of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月 08 日
 Date of Issuance: 2013 / 08 / 08



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

