

证券代码： 834044

证券简称：富泰和

主办券商：山西证券

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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），结合深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“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，我们对公司截止 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、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。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。

公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。公司通过定期或不定期开展日常和专项内控评价和内控审计工作，优化内控流程，确保内控执行的有效性，促进公司健康、可持续发展。

二、评论结论的基础

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，高级管理层负责组织、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公司经营管理合法合规、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，内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

在董事会、高级管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立一套比较完整且运行有效的内部控制管理体系，从公司层面到业务流程层面均建立了系统的内部控制体系及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、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、促进实现发展战略提供了合理保障。公司通过风险检查、内部审计等方式对内部控制的设计及运行的效率、效果进行自我评价。

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：公司总部及主要分子公司，具体包括：公司总部各职能部门、公司下属各事业部、主要分子公司。纳入评价范围单位资产总纳入评价范围的主要业务和事项包括：发展战略、组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、风险管理、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、合同管理、信息系统、信息与沟通、内部监督

等内容，评价范围覆盖了公司及下属子公司的核心业务流程和主要的专业模块；重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、资产管理、销售业务、采购业务等。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的主要方面，不存在重大遗漏。具体内容如下：

1. 内部环境

（1）公司治理

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《公司章程》等相关法律法规要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，对股东大会、董事会、监事会、高级管理层和企业内部各层级机构的设置、职责权限、工作程序和相关要求进行了明确的制度安排，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。股东大会是公司最高权力机构，股东大会通过董事会对公司进行管理和监督；董事会是公司的最高决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。公司于2023年3月在董事会下增设审计委员会、薪酬委员会、提名委员会、战略委员会协助董事会，对需决策事项提供咨询和建议。监事会是公司的监督机构，向股东大会负责，对公司董事、董事长及其他高级管理人员的行为进行监督。高级管理层负责实施股东大会、董事会决议事项，主持各事业部的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时对计划执行情况进行考核，保证公司日常经营活动正常运转。

（2）发展战略

公司坚持“技术创新，服务创优”的发展理念。公司未来战略规划有四大核心部分：①中长期的销售和经营模式；②中长期技术路线；③中长期的财务和人力资源规划去支持技术和经营；④年度、季度和月度的检讨和执行机制，跟踪汇报、反馈核算机制去保证决策者、经营层和监督层都围绕着战略规划这条主线去规划、经营和发展。公司业务涵盖汽车零部件以及家电零部件两大类，在香港和北美等多地设立子公司，客户覆盖全球多地，且仍在积极开拓新的客户。

（3）组织架构

公司在业务层面分为汽车零部件及家电配件两大业务板块，公司根据发展战

略规划，以及业务发展现状，为强化战略、组织、文化的一致性，打造“上下同欲、执行有力”的卓越组织，提升组织效能和组织能力，公司优化组织架构。公司最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会、监事会。公司实行董事会领导下的董事长负责制。在董事会的领导下，由董事长负责公司日常经营与管理，公司设立有财务中心、销售中心、工程技术中心、供应链中心、管理中心等总部管理职能中心，同时设立二个国内生产销售事业部与二个海外生产销售事业部以及一家合资技术公司。公司依照相关规定，逐级制定了相应的岗位职责。

公司根据生产经营和管理的需要，按照相互制衡的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的组织体系，各个职能部门能够相互制约、相互监督。公司明确规定了各部门的主要职责，制定了各项业务和管理程序的操作规程，各业务人员在授权范围内进行工作，各项业务和管理程序遵照公司制定的各项操作规程运行，确保了权利与责任落实到位。

（4）人力资源

公司高度重视人力资源体系建设，始终坚持以人为本，协同实现公司发展战略目标。公司根据国家有关法律法规，结合自身特点及公司发展战略，建立了人力资源管理体系，制定了一系列有利于公司可持续发展的人力资源策略和完善的人事管理制度，对员工的聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、奖惩、晋升与淘汰、外派等人事管理进行规范。

在人才梯队建设方面，公司制定了《员工激励与授权管理规定》，公司建立了能上能下的人才管理模式，形成“人才库”。公司根据国家有关法律法规，结合自身特点制定和完善了人力资源内部管理制度，包括《人力资源管理制度》、《薪资管理规定》、《考勤管理规定》、《请、休假管理规定》、《入职试用管理规定》、《培训管理制度》、《劳动合同管理制度》等，对组织机构设置、薪酬管理、员工招聘及晋升、员工培训、劳动合同管理等手续均作了详尽的规范。

（5）企业文化

公司在持续发展的同时，始终致力于企业文化建设，矢志与员工一起分享公司成长带来的快乐。公司秉持“客户的成功永远是我们关注的焦点”的核心价值

观，用创新的技术确保我们的品质，持续改进是企业的生命力，坚持以人为本的用人理念，秉持员工是企业最大的财富理念，持之以恒向社会、员工传递“国富、企泰、人和”的卓越企业价值观。一方面通过内部文化宣传栏，展现企业职工风采，增强企业凝聚力；另一方面公司的董事会和高管以身作则，以实际行动向员工传递公司文化，加强团队凝聚力和核心竞争力，提高了公司经营效率，增强了企业凝聚力。

公司始终保持对世界的变化、对行业的发展、对管理的变化、对业务的变化有足够的敏锐度，每个人第一时间把事情做对、做好，在具体业务中能相互认同、相互帮助、有效沟通，有良好的工作态度、习惯，用心、认真的把事情做好、做彻底、做到位。

（6）社会责任

公司坚持以解决社会问题为导向，以技术创新为驱动，在追求经济效益、保护股东利益的同时，致力于企业和社会的和谐和可持续发展，努力通过技术创新、产品创新和管理创新以及完善的商业运作来提升利益相关者（股东、客户、员工、供应商、商业伙伴、当地社会以及其他相关组织）的权益，积极履行社会责任，促进公司本身与全社会的和谐发展。

公司已制定《社会责任管理制度》，制定了明确的企业社会责任的分工，职责清晰，负责日常工作的落实，统筹各工作组按照计划开展工作，推动公司社会责任管理体系的有效运作，不断提升公司履行社会责任的能力和水平。

2. 风险评估

公司设立审计部，建立规范有效的风险管理体系，公司已制定《深圳市富泰和精密制造股份有限公司风险管理制度》，提高风险防范能力和经营管理水平；持续开展全面风险管理工作，根据职责分工做到风险闭环管理。

通过风险预警/异常事件/管理建议流程，连接公司各业务单位，广泛持续地收集公司各业务单位风险和风险管理相关的内外部初始信息，建立业务风险清单，识别各关键环节中可能存在的风险点，检查各风险点是否建立有效控制措施；建立岗位红线清单，根据岗位职责、权限，建立“负面清单”，明确“不能做什

么”；建立风险管理责任追踪机制，责任到人，落实到位。通过培训、宣导将风险管理文化融入到企业文化建设中，将风险管理意识转化为全体员工的共同认识和自觉行动，树立正确的风险管理理念，增强全体员工风险管理意识，促进公司建立系统、规范、高效的风险管理机制。

3. 控制活动

公司在各业务控制活动中实行相互制约的工作机制，保证授权审批控制的效率和效果，实施财产保护控制，以实现经营目标。不断加强财务管理系统的建设和完善，提高财务核算工作信息化程度，有效保证了会计信息及资料的真实、完整，保障公司财产安全，实现经营目标以及预算管控效果。

（1）职责分离控制

公司对岗位设置按照职责分离的控制要求，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

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司及各子公司的日常审批，通过电子流程进行控制，公司对流程审批进行考核，保证授权审批控制的效率和效果。

（3）财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，通过资产管理系统及管理台账对各项实物资产进行记录、管理，坚持采取定期盘点以及账实核对等措施，保障公司财产安全。

（4）绩效考评控制

公司明确绩效考核要求，坚持客观公正、规范透明、结果导向原则，按期组织季度考核、年度考核，使绩效考核结果能为薪酬分配、人才甄选与培养、团队优化、薪金福利调整等提供决策依据。

公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，并重点关注销售、成本、资金、财务、采购、投资等高风险领域，同时对各种业务及事项实施有效控

制，促进内部控制有效运行。

1) 资金活动

公司资金管理中心负责公司的资金业务，对资金实行集中管理。公司已制定《资金管理制度》、《现金管理办法》、《融资管理流程》等制度，规范公司资金作业及审批流程，加强资金管理风险控制，确保资金的安全，规避舞弊风险，保证会计核算的准确性。

公司统一投资、融资的审批，统筹资金调度，强化对子公司资金业务的统一监控，提高了资金使用效率；严格执行筹资、投资、营运等各环节职责权限和岗位分离要求，建立了严格的授权审核程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，确保了资金活动安全有效运行。

2) 采购业务

公司供应链中心负责公司的采购业务，对采购实行集中管理。公司已制定《采购管理制度》、《供应商开发与评审管理程序》、《进料检验控制程序》等制度，规范公司采购作业及审批流程，规范供应商管理，加强采购管理风险控制，确保采购的安全，规避舞弊风险，保证会计核算的准确性。

供应商管理方面，明确供应商引入、使用、评价、退出机制。采购过程管理方面，强化竞争性采购，邀请符合条件的供应商参与项目，按照竞争结果选定供应商，并对采购申请、购买、交付、验收、付款等环节的职责及审批权限进行规范。采购流程的主要环节均通过信息化手段，实现了线上记录，做到了高效、透明、留痕。在采购方式上通过集中采购，整合内部需求和外部资源，最大限度的发挥采购量的优势以实现规模效益。

采购付款方面公司建立了严格的资金支付和授权管理制度，明确审批权限，所有采购款项的支付必须经过授权审批，保证资金的安全，并且定期向供应商发送函证对账，保证资金健康流动。公司建立了采购过程监督机制，不定期对采购流程进行检查，整改采购过程中的薄弱环节，保证物资采购满足公司生产经营需要。

3) 资产管理

公司已制定《固定资产管理办法》、《存货管理办法》等制度，明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，规范各环节操作流程，并对请购、验收、盘点等流程进行例行抽查，确保固定资产的安全、完整和有效使用。通过U9资产管理系统及OA流程，对固定资产进行全生命周期管理，记录固定资产日常运行中的点检、维护、保养信息，日常管理包括台帐管理、租赁管理、变动、报废管理等。

公司对存货有明确的分类标准，设立了严格的控制流程审批环节，规定了物料、产成品验收入库、仓储保管、盘点清查、存货处置等相关活动的程序。通过定期和不定期盘存查库等检查活动及时发现管理中的薄弱环节，合理确认存货减值损失，不断提高存货管理工作水平，保障存货信息的完整性、准确性。

4) 销售业务

公司已制定《报价管理程序》、《客服部管理流程》、《交付及售后管理程序》、《寄售管理流程》等制度及相关管理流程，建立了销售计划制定、客户信用管理、销售定价管理、销售订单管理、销售收入核算、发货与收款等相关流程，合理设置销售业务相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和授权审核程序。

针对不同产品，对销售的各个环节进行了规范和控制，公司销售管理业务流程与公司实际销售情况相匹配。

5) 研究与开发

公司已制定《研发管理制度》，有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益，不断提高自主创新能力。公司成立了以工程技术中心为核心的研发机构。在高精零部件及测试等方面配备了高精尖的技术队伍，以市场为导向，根据发展战略和技术进步要求，严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节。

6) 工程项目

公司已制定《基建工程项目管理制度》、《零星工程项目管理制度》等制度，识别各个环节可能存在的风险点，明确相关部门的职责权限，做到可行性研究与

决策、预算编制与审核、竣工决算等不相容职务相互分离。规范了工程预算、招标、施工、监理、变更、验收等工作流程。强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

7) 财务报告

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《证券法》等相关法律法规要求制定了统一的会计政策，并结合公司的实际情况制定了《财务会计管理制度》、《财务报告管理制度》及各项具体业务核算规范，建立了一系列财务制度和管理办法。并严格按照会计准则和相关制度，进行会计核算工作，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，有效地保证了财务信息的真实性、完整性和准确性；明确了财务报告编制、报送、分析等业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保了财务报告的及时、真实、完整。

8) 合同管理

公司已制定《合同管理制度》管理制度。将合同评审、审批、签署/用印、履行等各节点进行无缝对接，将合同全生命周期的风险防控措施固化到流程中，通过线上审批手段，减少操作失误并有效规避舞弊风险。

9) 对外投资

公司对外投资活动严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度文件，股权投资方面，公司已制定《对外投资管理制度》、《境外子公司管理办法》等制度，规范了股权投资项目行业研究、项目立项、尽职调查、内部决策、审议披露、投后管理等一整套完善的产业投资流程，明确了相关部门及人员职责权限，控制投资风险，服务公司战略，保障公司产业投资稳健发展及供应链体系安全可控。

10) 对外担保

公司对外担保业务采取事先评估及审批方可担保的原则。公司已制定《担保业务管理制度》，明确对外担保的评估与审批权限、担保的审查和决议权限，规定担保业务评审、批准、执行、监督、披露等环节的控制要求，规范对外担保

业务管理，严格控制对外担保风险。

11) 信息系统

公司信息部门负责信息系统建设，信息系统建设与业务目标保持一致，实施 IT 风险管控，不断优化 IT 资源管理，保障 IT 基础设施、业务应用系统稳定运行。

公司已制定《信息系统管理制度》及相关管理流程,建立了安全可靠的信息系统控制环境,规范信息系统开发、信息系统变更、应用程序和数据访问等工作流程,有序组织信息系统开发、运行与维护,优化管理流程,防范经营风险,全面提升公司现代化管理水平。

4. 信息与沟通

公司制定了《内部信息管理制度》，对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分，信息披露的原则、内容及重大事件判断标准，审核披露程序、信息保密制度、责任追究等方面作了详细规定。公司致力于信息安全管理建设，制定了一系列信息安全方针、策略和制度，以保护公司信息资产安全。

公司利用多种渠道和机制，与投资者、媒体、监管机构保持顺畅的沟通和联络，定期及不定期披露相关报告，接受各监管机构的问询、检查。

公司内部通过 OA 办公平台、互联网官网、企业微信、企业邮箱、电话、视频等媒介平台，建立了上下沟通、反馈的信息渠道，进行信息的沟通与传递；在日常管理中，建立了例会、汇报等信息沟通渠道，便于公司各级员工及时高效地了解公司各种经营管理信息；同时通过举报电话、举报邮箱等渠道对公司各种不合理、不合规的行为进行监督；通过持续运用信息化手段，不断提高管理决策和运营效力。

5. 监督

公司于 2023 年 3 月在董事会下设审计委员会，主要负责公司内部和外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会下设相关审计监察部门，作为公司内部审计、监察机构，配备专职人员从事内部审计、监察工作。相关审计监察部门在审核委员会指导下，依据《内部控制评价办法》、《内审部门制度》以及各项内部审计工作规定，独立开展审计工作、行使审计职权，不受其他部门及个人的干涉，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的实施情况进行检查监督。

对在审计中或检查中发现的内部控制缺陷，依据问题严重程度向监事会、审计委员会或管理层报告，督促相关部门采取积极措施予以整改，并持续跟进整改情况，做到闭环管理。审计监督提高了公司运营效率，确保公司制度体系建设不缺失、不滞后、不虚设，持续推动制度优势向治理效能转化，保障公司经营活动健康、持续发展。

（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《内部控制评价办法》组织开展内部控制评价工作。

内部控制缺陷按照影响公司内部控制目标实现的严重程度，分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。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，在定性判断标准与以前年度基本保持一致的情况下，对定量标准根据公司规模，参考行业情况进行了修订，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）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

| 重要程度判断标准 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|----------|--|--|------------------------------------|
| 定量标准 | 错报 \geq 营业收入 2% 错报 \geq 资产总额 2% | 营业收入 1% \leq 错报 $<$ 营业收入 2% 资产总额 1% \leq 错报 $<$ 资产总额 2% | 错 报 $<$ 营业收入 1% 错 报 $<$ 资产总额 1% |

（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：

出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

- 1) 控制环境无效
- 2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊
- 3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效
- 4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷未得到改正
- 5) 公司因财务报告存在重大会计差错或者虚假记载，被监管部门责令改正，公司股票停牌或直接影响公司重大项目的实施

6)其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷

重要缺陷或一般缺陷：除控制环境无效及公司审核委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效之外的其他缺陷，按影响重要性水平分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

| 重要程度判断标准 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|----------|------------------|-----------------------------|---------------|
| 定量标准 | 损失 \geq 500 万元 | 100 万元 \leq 损失 $<$ 500 万元 | 损失 $<$ 100 万元 |

(2) 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：

出现下列情形的，认定为存在非财务报告内部控制重大缺陷：

- 1) 严重违反国家法律、行政法规和规范性文件，公司受到监管部门公开谴责或行政处罚
- 2) “三重一大”事项未经过集体决策程序，或决策程序不科学
- 3) 关键岗位管理人员和技术人员流失严重
- 4) 产品和服务质量出现重大事故
- 5) 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效
- 6) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改
- 7) 负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除
- 8) 其他对公司影响重大的情形

出现下列情形的，认定为存在非财务报告内部控制重要缺陷：

- 1) 违反国家法律法规和规范性文件，公司受到监管部门通报批评
- 2) 涉及公司生产经营的重要业务制度系统存在较大缺陷
- 3) 内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改
- 4) 媒体出现负面新闻，涉及局部区域

出现下列情形的，认定为存在非财务报告内部控制一般缺陷：

- 1) 不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷
- 2) 媒体出现负面新闻，但影响不大

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，在财务报告和
非财务报告方面未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷和重要缺陷，公司主
要风险均得到了较好的控制。针对报告期内发现的一般缺陷，公司均制定了相应
的整改措施并推进落实，不断规范公司运作，提高风险防范能力。

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2024年4月29日