

四川优机实业股份有限公司
2021年12月31日
内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
内部控制自我评价报告	1-11

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110101362022325003064

报告名称： 内控鉴证报告

报告文号： XYZH/2022CDAA50032

被审（验）单位名称： 四川优机实业股份有限公司

会计师事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 其他鉴证业务

报告日期： 2022年03月31日

报备日期： 2022年03月31日

签字人员： 陈洪涛(500300750784)，
徐洪荣(510101131408)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制鉴证报告

XYZH/2022CDAA50032

四川优机实业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的四川优机实业股份有限公司(以下简称优机股份)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2021年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

优机股份董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评价报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对优机股份与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。


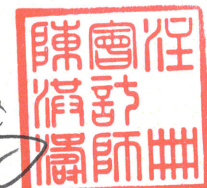
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部制度有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。


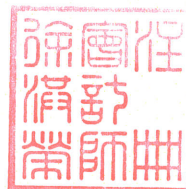
内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为，优机股份按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2021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。

本鉴证报告仅供优机股份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申请之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国 北京

二〇二二年三月三十一日

四川优机实业股份有限公司 内部控制自我评价报告

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），结合四川优机实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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2021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、 董事会关于内部控制评价报告的重要声明

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、 公司的基本情况

四川优机实业股份有限公司的前身为四川优绩贸易有限责任公司于2001年12月13日由罗辑、欧毅、唐明利、顾立东、廖为5位自然人股东出资组建，注册资本为300.00万元。

2008年3月18日，经公司股东会决议通过，由公司原出资人以公司截至2008年2

月29日经审计后的净资产88,845,619.71元折为发起人股份6,300万股，每股面值1元人民币，整体变更为四川优机实业股份有限公司。2015年10月26日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券简称为“优机股份”，证券代码为“833943”。

截至2021年12月31日，公司统一社会信用代码为91510100732386818Q的《营业执照》，注册资本为6,514.00万元。

公司所属行业为通用设备制造业；公司主要向客户提供油气化工类、工程矿山类、通用类、液压类机械设备及零部件和航空零部件精密加工服务。

三、 公司建立内部控制的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
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健康运行；
3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的原则

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

2. 重要性原则。内部控制应当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。内部控制应当在治理结构、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，同时兼顾运营效率；

4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整；

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

四、 内部控制建设情况

（一） 内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全的股东大会、董事会、监事会以及经营层等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。对于公司的重大决策事项，如公司的经营方针和投资计划，选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，修改《公司章程》等，须由股东大会审议通过。公司设董事会，负责执行股东大会的决议，对股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策按金额大小由总经理办公会、董事会或股东大会决定。董事长是公司的法定代表人，主持股东大会和召集、主持董事会会议，督促、检查董事会决议的执行，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部分职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规、章程或者股东大会的决议，是否有侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、

业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

按照《公司章程》的规定，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员。总经理、董事会秘书由董事会聘任或解聘；董事会根据总经理的提名聘任或解聘副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬和奖惩事项。总经理对董事会负责，是公司管理层的负责人，主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作。

2. 公司的组织结构

公司设立了通用机械产品事业部、液压机械产品部、工程矿山机械产品事业部、成套设备产品部、市场开发部、技术中心、储运部、财务部、行政人事部、审计部，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产经营、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

3. 内部审计

本公司设立了审计部，向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及内部控制制度的执行情况，针对存在的问题提出改进意见。

4. 人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

5. 企业文化建设

公司专注于机械设备及零部件行业，弘扬“以客户为中心、以奋斗者为本，团结协作、遵纪守法，艰苦奋斗、敢于担当，善于学习、勇于创新”的宗旨，奉行“以人为本、共建分享”“诚信、互利、合作、共赢”的价值理念，致力成为全球机械设备及零部件定制和服务的领先企业。公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱

岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

（二） 风险评估

本公司常重视对风险的评估，并建立了有效的风险识别和评估方法及程序。为保证公司的可持续发展，公司重点关注引起风险的主要因素，并对出现的风险实施调研和科学分析，准确识别及评估内外部风险，降低风险对公司的影响程度。

本公司在业务执行过程中对可能出现的经营风险、财务风险、技术风险、法律法规风险等都进行了持续有效的风险监控与识别，对于已识别的风险，根据风险程度，制定控制或减少风险的方法及计划，有效地开展了风险识别和评估工作。

（三） 内部控制活动

本公司为了保证公司目标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。

1. 建立了内部控制的制度规范体系

为保证经营管理活动的合规、有效进行，保护各项资产的安全，保证财务报告及相关信息的真实、合法与完整，公司建立了较为健全有效的内部控制制度体系。主要包括：

（1）制定《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》《董事会秘书工作制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》等与内部控制密切相关的制度规范。

（2）制定《财务管理制度》《财务会计管理办法》《现金管理办法》《财务印鉴章管理办法》《合同专用章管理办法》《产品采购合同签订及审核盖章流程》《票据管理办法》《短期投资管理制度》《财产清查办法》《资产减值准备管理制度》《财务预算管理制度》等制度规范体系。

2. 本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制等。

(1) 不相容职务分离控制

本公司建立了岗位责任制度，通过权限、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照职务性质合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

(2) 授权审批控制

本公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据公司章程及公司各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、费用报销、授权范围内融资等事项，实行各部门逐级授权审批制度；对转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额分别由公司总经理、董事会、股东大会审批。

(3) 会计系统控制

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善的审核制度。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，凭证通过系统编号。

(4) 财产保护控制

公司建立了资产管理制度，限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。公司建立资产管理台账，并配备专职人员进行管理，有效保证了资产与记录的安全和完整。

3. 本公司重点控制活动

本公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制

制。目前公司的关键业务环节包括：资金管理、采购与付款、销售与收款、成本管理、资产管理、投融资管理、新产品研究与开发、预算管理与控制、对子公司的管理、关联交易、对外担保、信息披露、财务报告。

（1）资金管理

本公司制定了相关资金管理办法，严格遵循不相容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权审批制度，资金支付严格按照制度执行。

本公司按照规定管理印章，财务专用章、法人章、公章的保管相互分离，并备有印章登记簿。

公司明确了各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序，并专设登记簿进行记录。出纳对资金做到日清月结，每月月末盘点。公司每月获取银行对账单，编制银行存款余额调节表，并由财务经理进行审核，确定银行存款账面余额与银行对账单余额是否调节相符。

（2）采购与付款

公司为规范采购业务，制定了严格的采购管理程序，对合格供应商评审和管理、询价议价等采购价格的确定、合同签订、货物验收一系列采购过程进行严格审批、规范管理，以保障采购业务规范运作。

对于付款，采购部门与财务部按照与供应商约定的付款条件办理付款业务，对采购发票、结算凭证、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格的审核，发现有不符合要求的请款予以驳回。对预付款建立了审批制度，由付款人员填写付款申请，经所属部门经理、财务经理、财务负责人、总经理审核同意后，由财务部安排付款。

（3）销售与收款

公司制定了可行的销售政策，对客户管理、合同签订、信用政策、销售发货、收款

方式等一系列涉及销售业务的部门和人员的职责权限作了明确规定。在销售政策的制定及重大合同的签订方面，加大了财务部对合同评审、销售定价等的参与程度。在客户管理方面，销售部门对应收账款客户进行分类管理，财务部门负责办理资金结算并监督款项收回。

（4）成本管理

公司成本管理的目标是合理控制成本，为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、努力降低成本费用，提高经济效益。成本管理要求严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录成本费用支出；正确计算产品成本；定期分析成本合理性。

（5）资产管理

为有效管理资产，本公司制定了资产保管、资产处置规范、资产盘点规范等制度。各部门负责对资产的保管、维护、保养，并限制未经授权人员对相关资产的直接接触，定期盘点，资产的转移和处置需经过相应的授权审批，确保各项财产安全完整。

（6）投融资管理

公司对外的投资事项，按涉及金额的大小，由董事会或股东大会审议决定并签订投资协议。未达到提交公司董事会或股东大会审议的对外投资事项，由总经理决定。对外投资程序为：拟订合作意向；组织考察；进行可行性投资论证；提交总经理、董事会或股东大会批准；签订投资合同或投资协议；组织实施。

公司根据对外投资及生产经营的需要确定合理的资金需求量，考虑资金成本效益原则，确定合理的资本结构，采用发行股份、金融机构贷款等不同筹集方式筹集所需资金。发行股份需报经董事会审议及股东大会批准。向金融机构贷款由财务部负责，在经由股东大会授权董事会批准的年度授信额度内，财务负责人根据筹资计划与银行洽谈并签订贷款合同。

(7) 预算管理与控制

公司制订了预算管理制度，以规范预算的编制、分解、执行、控制和考核。各部门和子公司围绕公司的年度经营目标，制定工作计划和经营指标，确定年度收入、成本、费用、利润等各项预算指标，财务部与各主体沟通确定预算后报送董事会批准生效。财务部监督并定期反馈各部门和子公司对预算的执行情况。

(8) 对子公司的管理

本公司通过董事会或执行董事对子公司的生产经营情况实施控制。各子公司建立了完善的治理架构，独立进行相关经营活动，子公司定期向本公司报告日常经营和财务状况。

(9) 关联交易

本公司遵循诚实信用、自愿、公正、公平、公开的原则对关联交易定价，按制度规定的决策权限和审批程序履行相应程序并及时披露。

(10) 对外担保

本公司严格控制对外担保，大额对外担保需经董事会或股东大会审议通过，并签订相应的担保合同。

(11) 信息披露

本公司总体经营相关的信息，由董事会批准后，由董事会秘书对外披露；与公司业务层面相关的信息披露，由各业务部门根据授权审批权限批准后方可对外披露。

(12) 财务报告

为了规范财务报告，保证财务信息的真实、完整、合法，本公司制定了财务管理制度，明确了会计机构人员分工及岗位职责，财务报告的编制与报送、财务分析等流程。本公司定期编制财务报告，由公司财务负责人确认报公司董事会批准后报出。

（四） 信息与沟通

信息与沟通系统是内部控制的重点，是有效实施内部控制的保障，直接影响着公司内部控制的贯彻执行、经营目标与整体战略目标的实现。公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。公司采取互联网络、电子邮件、部门会议等多种方式，建立了有效的信息收集系统和沟通渠道，贯穿于公司管理层、业务部门、各公司与各部门之间，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时的传递与共享。

公司还建立了外部沟通机制，通过对主要客户的定期和不定期的拜访，及时与客户沟通；通过业务洽谈等形式与供应商进行沟通，从而对外部有关方面的建议、意见、投诉等信息及时的进行处理。

（五） 内部监督

本公司建立了内部审计制度，审计部向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及内部控制的执行情况，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

五、 公司内部控制执行有效性的自我评价

（一） 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

1. 监事会评价。监事会作为公司的监督机关，依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

2. 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级

人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

（二） 内部控制缺陷及其认定情况

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。公司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，结合公司经营的实际情况，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。

本公司现有的内部控制制度与公司目前的日常经营相适应，能够对合法、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的执行提供保证。

（三） 内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

由于内部控制具有固有的限制，难免存在由于错误或舞弊而导致错报发生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、程序遵循的程度，目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善。

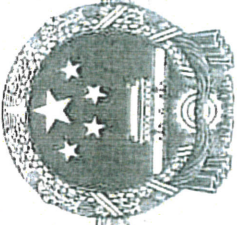
六、 内部控制有效性的结论

综上所述，本公司董事会认为：本公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，针对所有重大事项建立了合理、健全的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2021年12月31日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

四川优机实业股份有限公司董事会

二〇二二年三月三十一日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业财务报告, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜审计, 出具审计报告; 为上市公司收购提供财务顾问; 代理记账; 代订合同; 法律、法规规定的其他经营活动; 开展法律、法规、规章和国家政策允许的其他经营活动; 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。



成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年03月04日

此件与原件一致, 仅限于出具报告使用, 他用无效。

证书序号: 0014624

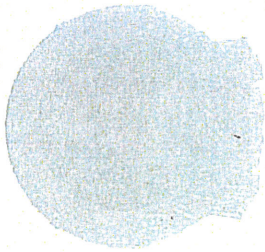
说明

- 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

二〇一一年一月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

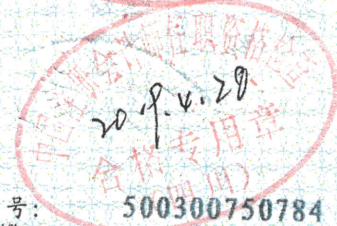
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。



姓名 陈洪涛
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-02-10
 Date of birth
 工作单位 重庆天健会计师事务所四川分所
 Working unit
 身份证号码 510122198102107934
 Identity card No.

证书编号: 500300750784
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 月 1 日
 Date of Issuance /y /m /d

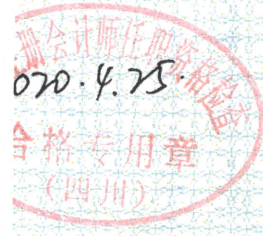
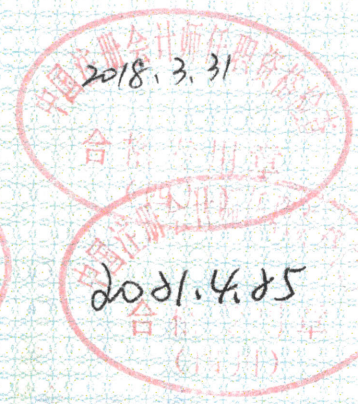


调出: 注意事项

- 一、注册会计师执行业务时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 徐洪荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-12-25
Date of Birth
工作单位 四川瑞堰会计师事务所
Working unit
身份证号码 510181751225671
Identity card No.

证书编号: 510101131408
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 03 月 22 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信和利会计师事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信和利会计师事务所
CPAs

信和利会计师事务所(普通合伙)成都分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 20 日
/y /m /d