

株洲九方装备股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2024]34231-1 号

目 录

内部控制鉴证报告	1
内部控制自我评价报告	3



内部控制鉴证报告

天职业字[2024]34231-1 号

株洲九方装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对株洲九方装备股份有限公司（以下简称“九方装备”）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 2023 年 12 月 31 日《株洲九方装备股份有限公司内部控制自我评价报告》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，并评估其有效性是九方装备管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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九方装备在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，九方装备按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 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：



株洲九方装备股份有限公司

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”），结合株洲九方装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，公司董事会对公司截至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

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。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司本部及下属全资子公司、控股子公司均纳入了内部控制自我评价范围。根据风险导向

原则本次内部控制评价的主要单位为：公司本部、株洲九方因赛德技术有限公司、株洲九方装备驱动技术有限公司、株洲九方铸造股份有限公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1. 组织架构。包含了股东大会、董事会、监事会、高管层、专业委员会、本部及下属单位的组成及职责权限、议事规则等业务和事项。

2. 发展战略。包含发展战略的编制、发展战略的执行、发展战略的优化调整和转型。

3. 人力资源。包含人力资源管理的内部环境、计划与招聘、岗位设置及培训、业绩考核、工资结算、社保及住房公积金、员工退出。

4. 社会责任。包含安全生产、产品质量、环境保护与资源节约、促进就业环境保护、员工权益保护、支持慈善事业等。

5. 企业文化。包含企业文化建设、企业文化评估。

6. 采购管理。包含采购计划、请购、供应商选择、招标管理、采购价格确定、供应过程管理、验收、付款等。

7. 销售管理。包含销售计划、客户开发、客户信用管理、销售价格管理、产品交付、销售收款、售后管理、销售退回、会计控制。

8. 生产统计与成本管理。包含生产计划、生产过程管理、成本核算、生产效率与质量管理等。

9. 业务外包。包含外包计划、承包方选择、业务外包合同签订、业务外包实施及过程管理、验收、会计控制。

10. 合同管理。包含合同调查、合同谈判、合同文本拟定、合同审核、合同签署、授权及公章管理、合同履行、合同结算、合同后管理。

11. 资产管理。包含存货管理、固定资产管理与无形资产管理。

其中存货管理包括：存货与工程物资验收入库、存货流转与保管、存货领用与发出、存货盘点、存货减值、存货处置。

固定资产管理包括：固定资产验收移交、固定资产使用与保管、固定资产流转、固定资产盘点、固定资产减值、固定资产处置。

无形资产管理包括：无形资产验收移交、无形资产使用与保全、无形资产流转、无形资产减值、无形资产处置。

12. 研究与开发管理。包含研发项目立项、研发过程管理、结题验收、核心研发人员的管理、研究成果转化、研究成果保护、研发活动评估。

13. 工程项目。包含项目立项、可行性研究、项目决策、工程招标、项目开工管理、工程

建设、工程验收等各个方面的业务和事项。

14. 全面预算。包含预算编制、预算审核及下达、预算的执行与监控、预算调整、预算执行情况考核。

15. 资金活动。包含资金收支计划、资金收入控制、资金支付控制、现金和银行账户管理、票据和印章管理、筹资管理、投资管理等业务和事项。

16. 担保业务。包含担保申请受理、调查和评估、担保审批、担保合同签订、日常监控、会计控制、担保业务后评价。

17. 关联交易管理。包括关联交易识别、关联交易审批与执行、关联交易记录与分析。

18. 财务报告。包含会计制度及政策、日常会计核算、财务报告编制、重大事项的会计处理、资产清查、结账、单体报表管理、合并报表管理、财务报告分析、财务报告对外报出、会计档案管理等业务和事项。

19. 信息与沟通。包含重大事项报告、内部报告的保管、信息系统开发、信息系统运行与维护、信息系统访问安全、硬件管理。

20. 内部监督。包含内部审计计划的制定与执行、内部控制评价组织与执行、廉政和反舞弊。

21. 信息披露。包含信息披露制度、内幕信息管理、信息保密管理、投资者关系管理。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循企业内部控制规范体系规定的程序执行。

自我评价过程中，公司采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集了纳入评价范围各单位内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写了内部控制自我评价工作底稿，分析、辨识了内部控制缺陷。

（三）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，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

缺陷认定标准		
	财务报告	非财务报告
定性标准	1. 出现以下情形的（包括但不限于），一般认定为财务报告内部控制重大缺陷： (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；	1. 非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括： (1) 缺乏民主决策程序； (2) 公司决策程序不科学；

缺陷认定标准		
	财务报告	非财务报告
	(2) 公司更正已公布的财务报告； (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 公司内部审计机构对内部控制的监督无效。 2. 出现以下情形的（包括但不限于），被认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象： (1) 未经授权进行担保，投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权、股权造成经济损失； (2) 因执行政策偏差、核算错误等，受到经济处罚或企业形象出现严重负面影响； (3) 财务人员或相关业务人员权责不清，岗位混乱，涉嫌经济、职务犯罪。 3. 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	(3) 违犯国家法律、法规； (4) 管理人员或技术人员纷纷流失； (5) 媒体负面新闻频现； (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) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。 2. 非财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括： (1) 未开展风险评估，内部控制未覆盖重要业务和关键风险领域，不能实现控制目标； (2) 公司未按照法律法规建立恰当的治理结构和管理制度，决策层、管理层职责不清，未建立内控制度，管理散乱； (3) 未建立举报投诉和举报人保护制度，或举报信息渠道无效； (4) 媒体负面新闻流传，对公司声誉造成一般负面影响； (5) 未建立信息搜集机制和信息管理制度，内部信息沟通存在严重障碍；对外信息披露未经授权；信息内容不真实，遭受外部监管机构处罚。 3. 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	1. 如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，该缺陷为重大缺陷。重大错报中的“重大”，涉及当年公司合并财务报告的重要性水平。重要性水平的选择标准：不低于营业收入的0.5%；不低于利润总额的5%；不低于公司总资产的0.5%； 2. 一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，就应将该缺陷认定为重要缺陷。董事会和管理层重视的错报中的“重视”，选择标准：超过营业收入的0.1%且未达到营业收入的0.5%；超过利润总额的1%且未达到利润总额的5%；超过公司总资产的0.1%且未达到公司总资产的0.5%； 3. 不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。	1. 直接或潜在负面影响造成直接财产损失不低于公司总资产总额的0.5%；直接或潜在负面影响造成直接财产损失不低于利润总额的5%，该缺陷认定为重大缺陷。 2. 直接或潜在负面影响造成直接财产损失超过公司总资产的0.1%且未超过公司总资产的0.5%；直接或潜在负面影响造成直接财产损失超过利润总额的1%且未超过利润总额的5%，该缺陷认定为重要缺陷。 3. 不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。

（四）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标准及整改情况

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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，报告期内公司内部控制在日常运行中存在个别一般缺陷，针对发现的内部控制缺陷，公司进行了相关整改，风险可控，不影响公司财务报告控制目标的实现。

四、其他内部控制相关重大事项说明

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

五、董事会关于内部控制有效性的结论

公司董事会认为，公司在上述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规范体系的有关规范标准中与财务报表相关的内部控制。截至 2023 年 12 月 31 日，公司内部控制制度健全、执行有效。

本报告已于 2024 年 4 月 26 日经公司董事会会议审议通过，公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

株洲九方装备股份有限公司董事会

董事长：周后葵

二〇二四年四月二十六日



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码
获取更多信
息、备案、许可、
监管信息、体验
更多便民服务。



(副本)(15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他审计、税务咨询、技术咨询、法律、法规规定的其它业务；软件开发、技术服务；软件咨询、应用软件开发；软件系统服务；数据处理（数据中心的银行、产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2023年01月17日

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 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》。

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：

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满后须重新检验。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18 合格专用章

2015.3.18 合格专用章



姓名: 王 明
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1980.11.12
Date of birth: _____
工作单位: 北京注册会计师协会
Working unit: _____
身份证号码: _____
Identity card No.: _____

证书编号: 430200070016
No. of Certificate: _____
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____
发证日期: 2015.3.18
Date of Issuance: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满后须重新检验。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18 合格专用章

2015.3.18 合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满后须重新检验。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18 合格专用章

2015.3.18 合格专用章

证书编号: _____
No. of Certificate: _____

批准注册协会: _____
Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: _____
Date of Issuance: _____

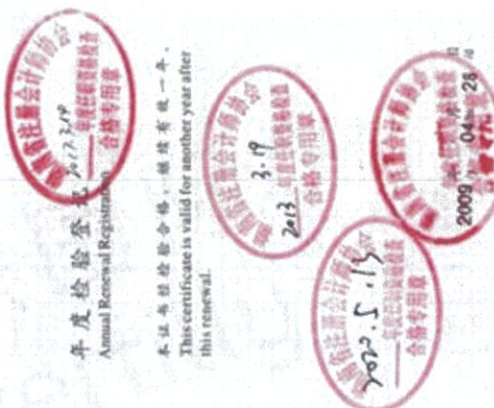
2015.3.18 合格专用章

2015.3.18 合格专用章

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 张 利
Full name: 张 利
Sex: 男
出生日期: 1977-04-02
Date of birth: 1977-04-02
工作单位: 北京大公天华会计师事务所有限公司株洲大店分所
Working unit: 北京大公天华会计师事务所有限公司株洲大店分所
身份证号: 430204197704022012
Identity card No: 430204197704022012



证书编号: 430300020062
No. of Certificate: 430300020062

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

发证日期: 2003年12月11日
Date of Issuance: 2003年12月11日

2009年5月13日换发新证

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

北京大公天华会计师事
务所有限公司株洲大店分所
(2010.12.2 日已注册) CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
有限公司株洲分所 CPAs

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

2011 年 元 月 29 日



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.



中国注册会计师

年 月 日
y m d



姓名 Full name 袁河
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-02-14
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)株洲分所
身份证号 Identity card No. 431081198802140015

年度检验
Annual Renewal Registration
合格专用章
2014年5月13日

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: 110101505105
发证机构: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2014年09月