

山西豪钢重工股份有限公司
内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内部控制鉴证报告

关于 2024 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告 1-8

内部控制鉴证报告

致同专字（2024）第 140A016549 号

山西豪钢重工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了山西豪钢重工股份有限公司（以下简称豪钢重工）董事会对 2024 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。豪钢重工董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的豪钢重工《关于 2024 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映豪钢重工 2024 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对豪钢重工 2024 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性提出鉴证结论。

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。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的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，我们的鉴证为提出鉴证结论提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，豪钢重工于 2024 年 6 月 30 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。



本鉴证报告作为豪钢重工向不特定合格投资者公开发行股票并上市的募集相关文件，不适用于其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年八月二十日

山西豪钢重工股份有限公司

关于 2024 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制评价报告

山西豪钢重工股份有限公司全体股东：

为了加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，防范和控制公司面临的各种风险，保护股东的合法权益，山西豪钢重工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《企业内部控制基本规范》及其相关规定要求，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2024 年 6 月 30 日的内部控制情况进行了评价。

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。公司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 2024 年 6 月 30 日，公司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的认定情况，于 2024 年 6 月 30 日，公司不存

在非财务报告内部控制重大缺陷。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

根据公司自身发展目标、经营管理实际等情况，纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理机构、组织架构、人力资源、信息与沟通、财务管理制度、资金管理、关联交易、对外投资、采购管理、资产管理、销售管理、技术研发管理、合同管理、信息披露等。重点关注的高风险领域主要包括：资金、采购、资产、销售、技术研发、信息披露等。

以上纳入公司评价范围的部门、业务和事项以及高风险领域基本上覆盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

1、控制环境

（1）公司治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《山西豪钢重工股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等治理机构、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、重大决策事项，比如找准公司的经营方针和投资计划、选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会通过。董事会负责执行股东大会做出的决定，并定期向股东大会报告工作。同时，在股东大会授权范围内，根据公司章程规定，决定公司对外投资、出售资产、资产抵押等事项。对于重大投资项目，超越董事会决策权限的事项必须经股东大会批准通过。监事会是公司的监督机构，向股东大会负责并定期报告工作，检查公司财务，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等。

（2）组织架构

公司根据经营管理实际情况和发展目标建立组织架构，同时根据内部职能划分，公司设立了综合办、证券部、内审部、生产部、采购部、销售部、技术部、质量部、设备部和财务部，各部门之间分工明确，职责清晰，有利于公司经营活

动有效运行。

（3）人力资源

公司通过制定《员工管理制度》等人事管理制度，明确员工招聘与录用工作的管理要求，规范操作流程，能够保证按计划、制度和程序开展人力资源引进工作。在培训方面，根据公司发展战略，结合公司培训需求计划，每年制定公司的培训计划，分别对员工安全意识、质量意识、操作技能和业务知识进行针对性培训，提高员工整体素质。在薪酬考核方面，针对不同岗位和职能分别制定相应薪酬规定，目的是激励员工的能动性和积极性，特别是针对一线员工年终给予 0%—20%奖励的政策，极大地提高了全员的工作积极性。

（4）社会责任

公司始终坚持诚信经营、回馈社会的经营理念，积极承担对供应商、客户、员工、股东、债权人等利益相关方应尽的责任，在经营活动中，遵循自愿、公平、诚实守信的原则，遵守社会公德、商业道德，自觉接受政府和社会公众的监督，积极主动履行社会责任。

（5）企业文化

公司注重企业文化建设，坚持“以质量取胜，以诚信发展”的经营理念，逐步形成了企业的使命即对客户：讲质量，守信用，服务至上，合作双赢；对员工：与员工共同发展，为员工谋福利，助员工谋未来；对社会：创造财富，承担责任，回馈分享。也规划了公司的远景目标即：做百年豪钢，创国际品牌。引导全体员工“以企为家，共同发展”，共同推进公司实现战略目标。

2、风险评估

公司按照《企业内部控制基本规范》的实施要求，结合公司实际控制目标和经营管理业务流程，建立了良好的风险评估和风险控制体系。通过识别内部风险和外部风险。在制定年度经营计划时，组织分析面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业发展的风险因素，并按要求在经营计划执行中进行阶段性分析与评估；通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将风险控制在最低范围内。对重大投资进行决策时，充分分析可能遇到的各类风险，并提出防范应对措施；对

业务中已知的风险点，定期进行评估、提示和完善。

监事会是公司的监督机构，职工监事占监事总数的三分之一，对公司董事、总经理及其他高级管理人员的行为、财务状况等进行监督和检查，并向股东大会负责报告工作，有效履行监督职能。

3、控制活动

公司按照现代企业管理制度的要求，在产品销售、生产管理、材料采购、人力资源、行政管理、财务管理等整个经营管理的各个环节，结合风险评估结果，建立了一系列内部管理制度，确保各项工作有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系，将风险控制在最低范围内。

公司重点控制活动

（1）资金管理

公司对资金的收支和保管业务建立了严格的审批程序，资金业务人员岗位责任制、授权批准制度规范、有效。公司在岗位设置上确保不相容岗位的分离，通过建立《财务管理制度》、《成本管理制度》、《资金支付管理办法》等加强对经营所需资金的控制，规范资金的收支条件、程序，并重点强调了审批权限。

（2）采购业务

公司建立了《采购管理制度》，按照不同职务相互分离的基本原则，明确请购、审批、购买、验收入库、结算及付款等重要环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立合格供方名录和比价机制，做到货比三家，比质比价，确保物资采购满足公司经营需要。公司采购业务严格按照制度执行，程序实施有效，各级审批执行到位，采购记录真实完整，总体评价，公司采购业务内部控制制度健全、合理，执行有效。

（3）资产管理

公司建立了《固定资产管理制度》，规范了固定资产采购、验收、盘点、处置等方面的管理流程，防范固定资产更新改造、使用效能低下、维护不当，避免资产贬值和浪费现象发生，保证固定资产安全、完整、高效。公司需增置固定资

产时，应首先打报告申请购买理由，写明用途、品种、数量、规格、预计金额，由公司领导批准后，方能购买。财务部根据批准手续以及正式发票按固定资产的类别建立固定资产明细帐，按使用单位建立固定资产卡片，保证固定资产手续完整。

（4）销售业务

公司建立《销售管理制度》，明确各业务人员职责、权限，确保不相容职位相分离。公司通过《销售管理制度》对销售业务主要环节进行规范和控制，明确产品开发、订单承揽、价格审核、合同签订、发货和回款和销售业务人员考核办法等相关事项，提高了销售工作效率。公司销售流程中相关岗位人员职责分工明确，合同签订审批权限分明，销售业务记录真实，顾客需求及满意度分析及时，能够根据市场变化及时调整销售策略，未发生违规操作。总体评价销售业务内部控制到位、合理，执行有效。

（5）产品研发

公司制定了《研究开发组织管理制度》，对研发项目的立项、实施、验收及研发费用核算等关键环节进行了规定，有效降低研发风险，保证了研发质量，提高了研发工作的效率和效益，同时对研究成果通过知识产权进行保护，降低了风险。

（6）合同管理

公司制定了《合同评审管理制度》，针对采购合同、销售合同制定不同的管理办法和审批程序。通过规范合同文本形式、明确合同拟定、审批权限、执行等环节的程序和要求，防范未经授权对外签订合同，降低风险。签订合同遵循“平等互利，协商一致、等价有偿”的原则，关注合同是否存在不利于公司的条款。公司合同管理人员与合同签订人之间保持沟通，掌握合同进度，及时发现问题并采取措​​施，确保合同执行到位。

（7）信息披露管理

公司制定了《信息披露事务制度》、《年报重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》等制度，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关

义务人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准、信息披露的审批流程、信息披露相关文件及资料的归档管理、投资者关系活动等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项的流转程序做出了严格规定，确保信息披露的完整性、及时性和有效性。公司董事长为信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露工作主要负责人，负责管理信息披露事务，形成了完整的信息披露系统。

4、信息与沟通

公司通过红头文件、公示栏、内部邮件、日常报表、汇总报告、微信群、电话、会议等形式进行信息传递和内部沟通，确保内部控制相关信息在公司各部门、各管理层级、各业务环节得到贯彻、反馈、执行，保证内部控制有效运行。

公司信息系统运行安全，由专人负责进行系统维护，保证账户权限、数据输入输出、文件存储、网络安全、服务器、硬件保管和机房管理有序运行。

5、内部监督

本公司建立了内部审计制度，内审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。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根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，结合公司实际经营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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	出现公司财务报告错报、漏报、影响程度大于或等于公司当年净资产5%的控制缺陷

评价等级	定量标准
重要缺陷	出现公司财务报告错报、漏报、影响程度大于或等于公司净资产的 3%，小于 5%的控制缺陷
一般缺陷	除重大缺陷及重要缺陷之外的其他控制缺陷

(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:

评价等级	定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为; 2、公司更正已公布的财务报表; 3、当期财务报表发生重大错误,而内部控制在运行过程中未能发现该错误。
重要缺陷	1、未依照企业会计准则选择和应用会计政策; 2、未建立反舞弊程序和控制措施; 3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性措施; 4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告的真实性和准确性。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准是根据缺陷可能造成公司直接财产损失的绝对金额或缺陷潜在负面影响程度等因素确定的,具体如下:

评价等级	定量标准
重大缺陷	直接导致公司经济损失大于或等于公司当年净资产 5% 的控制缺陷;
重要缺陷	直接导致公司经济损失大于或等于公司当年净资产的 3%, 小于 5% 的控制缺陷;
一般缺陷	除重大缺陷及重要缺陷之外的其他控制缺陷;

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷的定性评价标准如下:

评价等级	定性标准
重大缺陷	1、重大决策程序不科学; 2、制度缺失可能导致系统性失效 3、重大或重要缺陷不能得到整改及其他对公司负面影响重大的情形。

评价等级	定性标准
重要缺陷	受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成重要负面影响；被媒体曝光且产生重要负面影响。
一般缺陷	除重大缺陷及重要缺陷之外的其他控制缺陷

（三）内部控制评价结论

综上，公司董事会认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2024 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。随着公司未来经营发展的需要，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。





营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本(20-1))



名称 致雨会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

出资额 5430万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

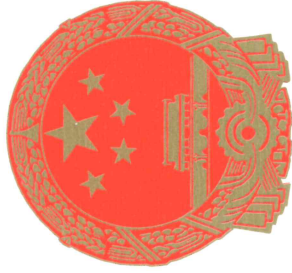
审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2023

年10月20日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

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

姓名 宋晓敏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-09-06
 Date of birth
 工作单位 山西中天繁星会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 140431198109060415
 Identity card No.

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.

宋晓敏
 2009年3月13日
 2009年3月13日

证书编号: 14010233000
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2008年06月26日
 Date of Issuance

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.

2011年3月11日
 2011年3月11日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名: 宋晓敏
 证书编号: 140102330009

2017年3月8日
 2017年3月8日

2016年2月21日
 2016年2月21日

2015年2月21日
 2015年2月21日

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

山西中天繁星会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年9月23日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天健正信会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年9月23日

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

致同会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年11月28日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年12月27日

注意事项
 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 陈贞贞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-05-27
Date of birth
工作单位 山西晋中会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 142431199005273324
Identity card No.



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 1100018902009

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山西

发证日期:
Date of issuance 2019 年 05 月 27 日

年 月 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 月 日

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

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)山西分所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 10 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)山西分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 10 月 27 日