

巨轮智能装备股份有限公司

内部控制审计报告

2025 年度

尤振专审字[2026]第 0244 号



# 内部控制审计报告

尤振专审字[2026]第0244号

巨轮智能装备股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了巨轮智能装备股份有限公司（以下简称“巨轮智能”）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是巨轮智能董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，巨轮智能于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

## 五、非财务报告内部控制缺陷

在审计过程中，我们注意到巨轮智能的非财务报告内部控制存在重大缺陷，提醒内控报告使用者关注。

## 1. 重大资金支付与合同变更控制存在缺陷

公司对大额采购预付款支付及后续合同重大变更缺乏有效审批控制，连续发生因销售订单变动终止采购合同并收回预付款，表明支付前对采购稳定性及履约风险评估不足，合同重大变更时缺乏有效监控。

## 2、工程管理控制存在缺陷

公司在工程项目管理方面的内部控制存在缺陷，导致工程（项目）进度严重滞后、建设效益未达预期、投资计划频繁变更等，存在引发资金沉淀紧张、有效资源浪费及战略发展遇困风险。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



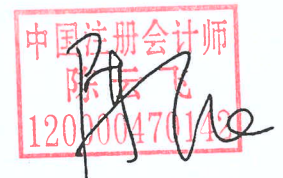
尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十八日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91370200MA3TGAB979



名称 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 顾旭芬, 李力

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2026年02月02日



会计师事务所

执业证书



名称：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：顾旭芬

主任会计师：

经营场所：深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470417

批准执业文号：鲁财会协字[1999]160号

批准执业日期：1999年12月8日

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：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制



注册会计帅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

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Institute of CPAs

2023年11月8日  
11 / m / d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Institute of CPAs

2023年11月13日  
11 / m / d

12

注册会计帅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

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Institute of CPAs

2024年12月10日  
12 / m / d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Institute of CPAs

2024年12月19日  
12 / m / d

13

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计帅协会



姓名 Full name 石春花  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1978-04-06  
工作单位 Working unit 安徽天桓会计帅事务所 (普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 411224197804065223

370205183758

370205183758

4

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 340600040007

批准注册协会: 安徽省注册会计帅协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance 2018年09月21日  
2018 / m / d

5

CPA 职业道德守则  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2017  
合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年度  
3.31  
任期满格检查合格

天津市注册会计师协会  
120000470142

姓名：陈云飞  
证书编号：120000470142

证书编号：120000470142

批准注册协会：天津市注册会计师协会

发证日期：2009年10月29日  
Date of issuance: 2009 年 10 月 29 日

4

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

陈云飞

2000470142

姓名：陈云飞  
Full name: 陈云飞

性别：男  
Sex: 男

出生日期：1976-07-16  
Date of birth: 1976-07-16

工作单位：天津立信会计师事务所有限公司  
Working unit: 天津立信会计师事务所有限公司

身份证号码：120101197607165532  
Identity card No.: 120101197607165532

同德瑞信  
注册税务师事务所

注册税务师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年12月30日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年12月31日

1. When practising the CPA shall exclusively use 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 and public announcement of loss on the newspaper.

一、注册会计师执业时必须持有本证书，不得转让、涂改。

二、本证书仅限个人使用，不得转让。

三、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书交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，办理补办手续。

同德瑞信  
注册税务师事务所  
2020年12月31日