

关于荆州九菱科技股份有限公司内部控制的
鉴证报告

中喜特审 2022T00321 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

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:	110001682022724003062
报告名称:	荆州九菱科技股份有限公司其他鉴证业务
报告文号:	中喜特审 2022T00321 号
被审(验)单位名称:	荆州九菱科技股份有限公司
会计师事务所名称:	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年06月13日
报备日期:	2022年06月13日
签字人员:	刘姗姗(110101500017), 吴丹江(110001680266)
	
(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。

目录

内 容	页 次
一、关于荆州九菱科技股份有限公司内部控制的鉴证报告	1-2
二、荆州九菱科技股份有限公司关于内部控制的自我评价	1-8
三、会计师事务所营业执照及资质证书	



关于荆州九菱科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中喜特审2022T00321号

荆州九菱科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的荆州九菱科技股份有限公司（以下简称九菱科技公司）管理层对2022年3月31日财务报告内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供九菱科技公司本次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为九菱科技公司公开发行股票申报的必备文件，随同其他材料一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

九菱科技公司管理层的责任是按照《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《荆州九菱科技股份有限公司内部控制的自我评价报告》真实、完整地反映九菱科技公司2022年3月31日与财务报表相关的内部控制。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对财务报告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》

1

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统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。

五、鉴证结论

我们认为，九菱科技公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2022年3月31日在所有重大方面保持了有效的与财务报表相关的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：

刘姗姗

中国注册会计师：

吴丹江

二〇二二年六月十三日

荆州九菱科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

荆州九菱科技股份有限公司股份有限公司（以下简称“公司”）董事会根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，在对公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对2022年3月31日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

一、重要声明

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。

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管理层的责任。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。

公司内部控制的目标：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

公司董事会认为，于内部控制评价报告基准日，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，结合自身情况，在所有重大方面建立了一套较为合理、健全的内部控制制度，并得以良好地贯彻执行。公司内部控制制度设计合理、执行有效，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。

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）、公司内部控制建设情况

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的重要业务事项和高风险领域，纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、内部控制环境

(1) 公司的治理机构

公司依据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规的有关规定，制定了《荆州九菱科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》），同时，根据相关法律法规和公司章程的规定，完善经营管理机制，逐步建立健全了与经营规模及业务性质相适应的治理结构，包括《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《利润分配管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》及《公司信息披露管理制度》等等，进一步规范了公司运作，提高了公司治理水平，为公司长期健康的发展打下了坚实的基础。

公司按《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的要求，建立健全了公司的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会之间权责分明、相互制约、运作良好，积极有效的维护股东、管理层、员工以及利益相关方的根本利益。

(2) 公司的组织结构

规范高效的组织机构是公司加强内部控制的根本保证。公司根据自身的生产经营特点和要求建立了管理框架体系结构相匹配的职能部门，明确规定了各部门的主要职责。公司建立的管理框架体系包括财务部、销售部、采购部、行政人力部、研发部、质量部、装备部、安环部、物流部、制造一部、制造二部、制造三部等，各部门各司其职，相互配合，相互制约，保证了公司的正常运转。

(3) 人力资源

公司重视人力资源建设，根据公司发展战略为目标，结合人力资源现在和未来发展预测，建立了人力资源发展规划，制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括员工聘用、培训、辞退与辞职制度；员工薪酬、考核、晋升与奖惩制度；同时，鼓励和支持相关专业人员进行继续教育，提高专业素质，挖掘自身潜能。

公司持续优化人力资源发展布局，实现人力资源的合理配置，提升人力资源管理水平，从而全面提升企业核心竞争力。

(4) 企业文化

公司注重企业文化建设，努力培养员工的集体意识、责任意识、荣誉意识和创新意识，并将员工自我价值的实现与公司的发展紧密联系在一起；公司通过各办公会议、员工培训、企划活动等渠道，积极宣传和推广企业文化，在公司内部营造和谐团结的组织氛围，增强员工的凝聚力。同时，公司董事、监事、高级管理人员以身作则，以实际行动践行企业文化精神，为公司内控建设创造了一个良好的氛围。

另要求全体员工牢记使命、不忘初心、同心同德、开拓创新，以建设国内一流粉末冶金制品企业为发展目标。

（5）社会责任

①扶贫社会责任履行情况

公司积极履行扶贫社会责任，以公司残疾员工和社会残疾人家庭为帮扶对象，公司提供合适的岗位，为残疾人提供更多的就业机会，同时加大培训力度，提高就业质量，从而改善残疾人的生活状态。另外公司每月对内部残疾职工中的困难户进行补贴200元。

②其他社会责任履行情况

公司是社会福利企业，为残疾人提供合适的岗位、提供更多的就业机会是公司的社会责任。报告期内公司安置多名残疾人就业；

公司向合肥工业大学教育基金会捐赠15万元，在材料科学与工程学院设立助学、奖学金，奖励品学兼优的贫困学生。

2、风险评估过程

公司制定了长远整体目标、经营目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，定期对公司进行风险全面评估，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3、主要控制活动

（1）采购活动

公司制定了《采购管理制度》，明确了采购及付款业务环节的各项业务操作流程，对采购申请、采购合同签订、采购验收、采购结算及供应商管理等内容进行了细化。上述制度覆盖了采购业务的主要环节，与公司的规模和业务发展相匹配，有效降低了采购成本，避免了采购舞弊现象的滋生。

（2）销售活动

公司在销售活动内部控制流程中，明确了与销售活动相关的岗位职责和权限，订单的接受、销售合同的订立与审批、销售与运货、实物资产保管与会计记录、收款审批与执行等职务相分离。

公司根据客户信用额度监控应收账款回收情况，对价格谈判和合同签订不相容岗位进行分离控制，公司销售与收款的内部控制执行是有效的。

（3）研发活动

公司根据发展战略及同行业技术水平，积极关注行业技术改变与进步，全面梳理了公司技改业务流程，制定了符合实际情况并能有效提升自主创新能力的技改项目管理办法。

（4）资产管理

公司根据实际生产需要，施行了一套完整的资产管理制度，按流动资产、固定资产、无形资产等项分类管理，全面梳理了资产管理流程及制度，进一步完善了相关资产管控制度及措施，提高了资产管理水平；公司按照全年的运营计划，保证存货的合理库存量；及时更新及检修固定资产，保证生产运营的安全进行；无形资产的取得、验收、权属确认、使用与处置严格按照公司无形资产管理要求执行；公司各项专利技术、商标权等知识产权依照国家法律法规等要求进行申报、注册，以保证公司资产安全、完整，避免法律纠纷。

（5）财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规的要求，制定了公司《财务管理制度》，对会计业务处理、财务报告编制与审核进行规范，确保会计核算与财务报告数据的完整性、真实性和准确性。

（6）关联交易

公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限。为充分保障中小股东的利益，保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益，使公司的关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定，关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容，较严格的控制了关联交易的发生，保证了关联交易公允。

（7）对外担保

为加强企业担保管理，防范担保业务风险，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对担保决策程序和责任制度等相关内容进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不损害公

司和全体股东的利益，保证了公司财产的安全。

（8）重大投资

为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，该管理办法对公司对外投资的原则、审批、投资运作与管理、投资项目的监督等做出了明确的规定。公司实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序、采取不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制，合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全和投资效益。

4、信息与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了完善的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

5、对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

除上述监督部门日常监督外，公司还根据内部控制的要求，组织相关部门积极自查，排查公司内部控制可能存在的缺陷并督促有关部门及时整改。

（二）、内部控制制度在执行中存在的问题

公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度在执行中存在的问题说明如下：

1、公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民

银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处，但有时对款项收付稽核及审查的力度还较薄弱。

2019-2020年，公司存在将生产过程中产生的废料以及产品（不需要发票）对外销售，所得款项存（或转）入出纳卡关系密切家庭成员的个人银行卡（实际公司控制并使用），主要用于支付高管部分薪酬、相关费用和借给高管周转等不规范行为。公司已对高管占用的资金按实际占用天数和公司同期贷款利率计算收取了资金占用费，高管占用资金已于2021年12月归还公司，同时，公司于2021年12月注销了个人银行卡，上述不规范行为已得到有效整改。

2、公司前期已制定了收入确认原则和具体方法、成本归集办法和费用报销办法、财务报告编制分析报送规定，以及财务管理规定等制度，但相关制度还欠完善，同时，由于执行不严格、落实不到位，导致公司前期出现收入跨期、成本费用跨期、以及报表项目列报等差错；公司针对上述问题已修改完善相关制度，并增加财务人员，加强制度的执行落实和监督力度，以防范再次发生会计差错。从2021年、2022年1-3月实际运行情况来看，取得了预期效果。

（三）、公司采取的措施

1、加强款项收付方面的稽核力度，进一步充实审查力度，杜绝再出现个人卡和资金占用情况。

2、加强收入确认管理，要求销售部必须及时获取验收、领用资料并传递给财务部，以便及时准确的进行收入确认；同时加强费用报销管理，严格执行公司已完善的费用报销制度和报销时限规定，确保成本费用不出现跨期。

3、加大力度开展相关人员的培训工作，组织学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

（四）、管理层内部控制评价意见

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，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，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷：

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性自我评价结论的因素。

四、其他内部控制相关重大事项

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

(此页无正文)

董事长（已经董事会授权）：



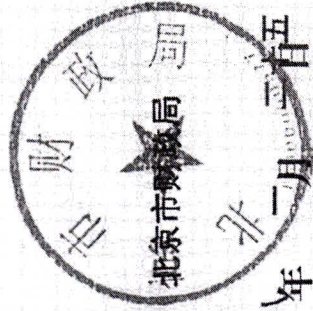

荆州九菱科技股份有限公司

二〇二二年六月十三日

证书序号: 0000058

说明

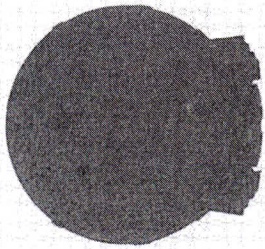
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

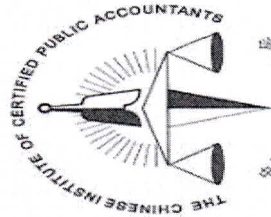
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日





姓名: 刘姗姗
 Full name: 刘姗姗
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-01-24
 Date of birth: 1984-01-24
 工作单位: 天联国际会计师事务所武汉分所
 Working unit: 天联国际会计师事务所武汉分所
 身份证号码: 420581198401240022
 Identity card No: 420581198401240022



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

天联国际武汉分所

事务所
 CPAs

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

2016年9月1日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中喜湖北分所

事务所
 CPAs

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

2016年9月1日
 /y /m /d

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

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

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 /y /m /d

10

11

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.

刘姗姗 (110101500017)

2021年已通过



日/d

8

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

刘姗姗110101500017

2016年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

9



姓名 吴丹江
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1987-05-29
 Date of birth _____
 工作单位 中喜会计师事务所(特殊普
通合伙)湖北分所
 Working unit _____
 身份证号码 422225198705292235
 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 110001680266

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 /y 09 /m 07 /d

吴丹江 (110001680266)
2021年已通过