青岛华晟智能装备股份有限公司
内部控制审计报告

众环审字（2026）0300616号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：鄂26Z5RTSAKE

内部控制审计报告

众环审字（2026）0300616号

青岛华晟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，我们审计了青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“华晟智能公司”）2026年6月30日的财务报告内部控制的有效性。

一、华晟智能公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是华晟智能公司董事会的责任。

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，青岛华晟智能装备股份有限公司于2026年6月30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。

（此页无正文，以下是《关于青岛华晟智能装备股份有限公司内部控制审计报告》之签字页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

胡永波

中国注册会计师：

潘佳勇

中国·武汉

2026年10月10日

青岛华晟智能装备股份有限公司
2026年半年度内部控制自我评价报告

青岛华晟智能装备股份有限公司全体股东：

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”），结合青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“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 2026 年 6 月 30 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。公司总经理负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、董事、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

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：青岛华晟智能装备股份有限公司、控制的子公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；重点关注的高风险领域主要包括市场竞争加剧的风险、项目周期较长风险、技术创新风险等。

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

1、内部环境

（1）公司的治理结构

根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，公司建立健全了股东会、董事会等治理机构、议事规则和决策程序，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，各司其职、规范运作。

（2）公司的组织结构

公司按照现代企业管理制度建立了管理架构，按照业务运营特点以及管理需要，设置了发展中心、经营中心、营销中心、研发中心、交付中心、项目中心等内部职能组织机构。明确了各部门职责权限以及岗位职责、业务管理程序、管理制度，以此划分以及指导各个职能部门的工作。

（3）内部审计

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

（4）人力资源管理

根据《劳动法》及相关法律法规，公司建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、工薪、请（休）假、离职、辞职、辞退、退休、社会保险缴纳等劳动人事制度，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法利益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；根据企业发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。

（5）企业文化建设

公司在日常工作中加强对企业文化的宣传贯彻工作，通过各种宣传渠道，向广大员工宣扬企业文化理念，并把企业文化建设融入到日常经营活动中，增强员工的责任感和公司的凝聚力，保证公司的健康稳定运营。

2、风险评估

公司面临的主要风险因素包括：市场竞争加剧的风险、项目周期较长风险、技术创新风险。

（1）市场竞争加剧的风险

我国对智能物流行业在产业政策上没有准入限制，具有下游行业类型众多、地域分布广泛的特点，尚未形成明显的垄断或寡头竞争格局，市场竞争较为充分。随着行业市场空间的不断扩大，更多竞争者可能会加入本行业，其中不乏技术研发能力较强的国外企业以及具备较强资金实力的国内企业。若公司未来若无法跟随市场变化及时完成研发能力及核心技术的提升，无法持续取得新的客户订单或无法按合同要求完成在手订单，则将面临市场竞争加剧及市场份额下降的风险。

应对措施：以创新为动力，大力研发具有自主知识产权的核心技术。坚持

对新产品研发的持续投入，满足客户的多样化需求，努力向国内外高端市场渗透。重视现有营销体系的完善与销售队伍的培育，进一步保持公司在行业内产品商业化能力，保持公司长期以来形成的竞争优势和市场地位。

（2）项目周期较长风险

公司智能物流业务实施涉及项目咨询规划、方案设计与细化、系统设备和软件定制化开发及生产制造、安装调试、售后服务等一系列工作。从合同签署至项目验收，项目实施周期较长，通常需要1-2年；公司承揽的部分项目属于客户大型技改、搬迁等整体项目的一部分，受客户整体项目实施进度的影响，部分项目从合同签署至项目验收的实施周期甚至达 5 年以上；较长的实施周期，占用了公司营运资金。此外，若受客户修改规划以及相关配套工程不达施工预期等原因影响，项目实施周期将出现延误，从而增加公司的运营成本，影响整体经营业绩。

应对措施：进一步加强项目管理，将总体设计、产品交付、项目实施的风险前移把控，确保项目按期交付。同时，积极加强市场与产品规划，坚持创新驱动，保持经营业绩稳定与持续增长。

（3）技术创新的风险

公司的智能物流系统目前主要应用于橡胶轮胎、锂电、光伏、食品及冷链、医药、机械、化工等多个领域，所从事的业务涵盖机械、电气、控制、软件、算法、信息、通讯、物联网、视觉定位、人工智能等多方面多领域的技术。未来应用领域及客户范围还将逐步扩大，需要对技术和产品不断进行升级以满足客户需求。公司若不能根据市场变化持续创新、开展新技术的研发，或是新技术及新产品开发不成功，或是由于未能准确把握产品技术和行业应用的发展趋势而未能将新技术产业化，将削弱公司的竞争力，进而对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：为保障研发创新的可持续性，公司建立并完善研发创新机制。在研发团队培养方面，坚持建设一流的研发团队，加强创新人才储备，并通过会议研讨、外部技术培训、行业专家或客户代表技术指导、高校产学研合作等

内外部渠道，提高员工的技术研发能力；在研发投入方面，保证研发经费充足，不断提升研发硬件条件，满足研发需求；在考核激励方面，构建健全有效的技术创新考核激励机制，以激发员工对科技创新的积极性等，保证公司持续的自主创新能力，不断形成产品和技术创新成果，满足下游客户的不同需求。

3、控制活动

（1）资金管理

公司建立了完善的货币资金管理制度，包括库存现金管理、银行存款管理、外币业务核算方法等方面。公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，确保公司资金的使用与支付符合合理性、效率性、安全性的原则，保障公司的经营活动正常有序的运行。

（2）销售管理

公司科学制定销售目标，有针对性的开展销售业务，持续优化销售、收款、客户管理和客户服务等关键控制环节。公司对销售与收款岗位进行职责分离，确保销售与收款业务的制约和监督；制定了规范的销售发票开具流程，很好的控制销售收款过程中的风险；根据客户的信誉、资信情况等建立客户档案，优化客户资源，促进市场开发，以降低资金回收风险。

（3）采购管理

公司建立了高效、透明的采购管理体系，对公司的采购业务进行了有效的管理和监督。公司明确了采购不相容岗位的分离，明确了各经办人的权责，使采购业务流程化、规范化、高效化，节省了采购成本，提高了采购效率。

（4）生产管理

公司制定了《存货管理制度》《生产管理制度》等制度，已较合理地规划和落实存货出入库管理的机构和岗位；明确存货保管的部门、出入库管理、成本核算、盘点与减值程序。在物料出入库方面，在 ERP 系统内制定出入库单据，较好地执行对各种存货进行出入库管理；在成本核算方面，设置了 ERP 系统的成本核算规则，较好地执行成本核算流程；在盘点与减值方面，制定了盘点与

减值的管理流程，规定了对盘点结果、减值流程等要求，较好地执行了存货盘点与减值方面的管理。

（5）资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》等制度，明确了公司财产的购置、验收、报废或减损、处置、盘点和记录等控制流程，通过预算控制、授权控制和执行控制等控制措施确保固定资产、无形资产等记录的正确、完整和安全性，保证固定资产、无形资产的正常运行和提高效率

（6）研发管理

公司研发中心以及下属单位公司整体研发项目管理。公司制定了《研发管理制度》，明确了研发立项、项目进度跟踪、项目成果管理、研发专利管理、研发物料管理、研发人员工时核算管理等业务流程，保证研发费用的真实、合理、有效。同时，公司始终重视对新产品开发和新技术引进的力度，修订并完善研发业务相关的管理体系，科学制定计划，规范研发行为，不断提升企业自主创新能力。

（7）财务管理

公司根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司的具体情况制定了《财务管理制度》，财务管理制度对公司财务管理的职责、会计核算原则及管理等方面作了明确规定和规范。

财务部门按照《企业会计准则》相关规定编制会计报表、会计报表附注等，及时准确反映企业的财务状况和经营成果。结合财务分析总结公司业务运营过程中出现的问题，与各业务部门进行及时有效的沟通，保证了各项业务的正常进行。

（8）关联交易

公司高度重视对关联交易的管理，严格按照《公司法》《证券法》《企业会计准则》《公司章程》的相关规定，规范与关联方的往来交易。

公司严格执行关联交易决策程序和审批程序，做到关联交易的公平和公允

性，有效地维护了股东和公司的利益。

（9）重大投资

对外投资方面，公司严格控制投资风险，明确了审批权限及法律责任，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

4、信息与沟通

为保障信息得到正常有效地沟通，公司内部通过信息管理系统、内部局域网等现代化信息平台和例行会议、评审会、跨部门交流会、项目小组会、通告等方式多渠道、全方位地加强公司内部之间的沟通，建立起完善的信息管理体系，促使信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责。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。

公司治理层、管理层、员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

5、内部监督

公司内部审计部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司规章制度开展内部审计工作，定期、不定期对公司整体、内部各单位及控制范围内的子公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对公司及控制范围内的子公司内部控制的有效性进行评价。

公司独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制制度和评价办法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。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评价标准：

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度项目	定量标准
一般缺陷	错报＜合并报表税前利润的 3%
重要缺陷	合并报表税前利润的 3%≤错报＜合并报表税前利润的 5%
重大缺陷	错报≥合并报表税前利润的 5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下任一特征的缺陷定性为重大缺陷：

a、控制环境无效；

b、公司董事、高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；

c、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；

d、公司对内部控制的监督无效。

具有以下任一特征的缺陷定性为重要缺陷：

a、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

b、未建立反舞弊程序和控制措施；

c、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表达到真实、完整的目标。

财务报告内部控制一般缺陷的迹象包括：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

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度项目	定量标准
一般缺陷	损失＜合并报表税前利润的 3%
重要缺陷	合并报表税前利润的 3%≤损失＜合并报表税前利润的 5%

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	损失≥合并报表税前利润的 5%

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下任一特征的缺陷定性为重大缺陷：

a、决策程序导致重大失误；

b、严重违反国家法律、法规；

c、重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；

d、关键管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；

e、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；

f、其他对公司产生重大负面影响的情形。

具有以下任一特征的缺陷定性为重要缺陷：

单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

非财务报告内部控制一般缺陷的迹象包括：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（三）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重大缺陷、重要缺陷，也不存在上年度末未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

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，也不存在上年度末未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

董事长（已经董事会授权）：

青岛华晟智能装备股份有限公司

2026年10月10日

营业执照

（副本）

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B

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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出资额　叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17—18楼

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2024 年 1 月 26 日

4-3-14

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

4-3-15

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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：湖北省财政厅

二〇二四年十二月五日

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 Full name 胡永波
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-03-06
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 342422198403062396


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.
注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会
2012 01 01
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.
注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会
2013 01 01


胡永波 110004230140
姓名：胡永波
证书编号：110004230140
证书编号：
No. of Certificate
110004230140
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
浙江省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
二十七
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.
注册会计师任职资格检查
2018
检
浙江省注册会计师协会
2017 01 01


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.
注册会计师任职资格检查
2021
检
浙江省注册会计师协会
2019 01 01
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.
浙江省注册会计师协会
年检专用章
2019 01 01


中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
4201060003116


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
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
2013 8 1
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
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
2019 11 16


年检历史查询
年检凭证
中国注册会计师协会
胡永波
会员编号 110004230140
最后年检时间
2025年07月
年检结果
通过
历年记录
2024年
2024-06-21
通过
2023年
2023-06-02
通过
2022年
2022-06-23
通过


中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name 潘佳勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-04-15
工作单位 Working unit 浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330621199104152992
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.
注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会
2021
检
2019
检
潘佳勇 110101301406
姓名：潘佳勇
证书编号：110101301406
证书编号：
No. of Certificate 110101301406
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2018 年 04 月 02 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
事务所
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
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 11 月 14 日
中国注册会计师协会浙江省分会
4201060003116


历年年检结果
年检凭证
中国注册会计师协会
潘佳勇
会员编号 110101301406
最后年检时间
2025年07月
年检结果
通过
查询时间: 2025-11-13
历年记录
2024年
2024-06-11
通过
2023年
2023-06-02
通过
2022年
2022-06-23
通过