

巨轮智能装备股份有限公司

内部控制审计报告

2024 年度

尤振专审字[2025]第 0103 号



# 内部控制审计报告

尤振专审字[2025]第0103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“巨轮智能公司”）2024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，巨轮智能公司于2024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、截至 2024 年 12 月 31 日，巨轮智能因工程结算审减和变更施工方案形成的其他应收款余额为 20,202.77 万元。巨轮智能已与施工方进行了充分沟通，推动施工进度，并签订了补充协议，约定将核减的工程款在后续的工程进度款中进行抵减，以对上述重大缺陷进行整改。

2、截至 2024 年 12 月 31 日，巨轮智能因生产经营计划变更形成的预付账款 31,865.32 万元。针对上述重大缺陷，巨轮智能进行了整改，并在资产负债表日后与供应商签订了终止协议，收回上述预付款 31,865.32 万元。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

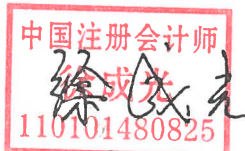


中国 深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十三日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91370200MA3TGAB979



名称 尤尼泰握青会计师事务所 (普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬

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。



2025年01月16日

登记机关



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



注册税务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  
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

安徽省注册会计师协会  
AICPA  
安徽省注册会计师协会  
安徽省注册会计师协会  
安徽省注册会计师协会

注册税务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  
Institute of CPAs  
2024年12月19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

安徽省注册会计师协会  
AICPA  
安徽省注册会计师协会  
安徽省注册会计师协会  
安徽省注册会计师协会

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



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 安徽天桓会计师事务所 (普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 411224197804065223

安徽省注册会计师协会  
AICPA  
安徽省注册会计师协会  
安徽省注册会计师协会  
安徽省注册会计师协会

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: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: Date of Issuance 2018年09月21日  
2018 / y / m / d

安徽省注册会计师协会  
AICPA  
安徽省注册会计师协会  
安徽省注册会计师协会  
安徽省注册会计师协会



姓名 Full name 徐成光  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1983-02-03  
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 370283198302038955

CICPA



注册税务师事务所变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
 协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2023-12-08

事务所 CPAs  
 协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2023-12-08

NOTES  
 1. When practising, the CPA shall show the certificate to the client. The certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed when necessary.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed when necessary.  
 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 through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

姓名: 徐成光  
 证书编号: 110101480825

110101480825  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

2020年12月16日  
 发证日期: 2020年12月16日