

**山东省章丘鼓风机股份有限公司  
内部控制审计报告**

**永拓会计师事务所(特殊普通合伙)**

## 内部控制审计报告

永证专字(2024)第310119号

山东省章丘鼓风机股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对山东省章丘鼓风机股份有限公司(以下简称“山东章鼓”)2023年12月31日与财务报告相关的内部控制有效性的认定进行了审计。

### 一、管理层对内部控制的责任

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,设计、实施和维护有效的内部控制,并评价其有效性是山东章鼓管理层的责任。

### 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

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。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的有效性具有一定的风险。

### 四、审计意见

我们认为,山东章鼓于2023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、对报告使用者和使用目的的限定

本审计报告仅供山东章鼓年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本审计报告作为 2023 年 12 月 31 日公司报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。



中国·北京

荆秀梅  
中国注册会计师  
(项目合伙人)  
110001022610

谢家龙  
中国注册会计师  
110001024700

二〇二四年四月十九日



# 山东省章丘鼓风机股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

山东省章丘鼓风机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”），结合山东省章丘鼓风机股份有限公司（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 2023 年 12 月 31 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。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：山东章鼓母公司及主要子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：法人治理、组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、人力资源、预算管理、资金活动、财务报告、信息系统、资产管理、投资管理、工程项目、采购业务、销售业务、研究与开发、合同管理、内部信息传递等；重点关注的高风险领域主要包括：销售与收款、采购与付款、关联交易、担保业务、资金活动、重大投资及信息披露等事项。

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。

#### (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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》《内部控制管理手册》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，并与以前年度保持一致。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：对于影响财务报告内部控制缺陷，需要计算缺陷一旦发生，可能导致的潜在错报对于公司资产总额或营业收入总额的影响是否超过了一定的比率来加以判断。错报指标计算方法如下：

重大缺陷：潜在错报 $\geq$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入（或期末资

产总额孰高)的1%;

重要缺陷:潜在错报 $\geq$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入(或期末资产总额孰高)的0.5%;

一般缺陷:除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

重大缺陷定性标准:

I、董事、监事和高层管理人员滥用职权,发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为,给公司造成重大损失;

II、公司因发现以前年度存在重大会计差错,更正已上报或披露的财务报告;

III、公司审计委员会(或类似机构)和内部审计机构对内部控制监督无效;

IV、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,且内部控制运行未能发现该错报。

重要缺陷定性标准:内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、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

公司根据规定非财务报告内部控制缺陷所造成的直接财产损失金额,认定非财务报告内部控制缺陷的等级,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:

重大缺陷:潜在错报 $\geq$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入(或期末资产总额孰高)的1%;

重要缺陷:潜在错报 $\geq$ 最近一个会计年度公司合并报表营业收入(或期末资产总额孰高)的0.5%;

一般缺陷:除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

重大缺陷定性标准:

I、董事会及其专业委员、监事会、经理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定,或未按照权限和职责履行;

II、重大投资缺乏必要的决策程序,控股子公司缺乏内部控制建设及管理散

乱；

III、重要业务缺乏制度控制或控制系统失效；

IV、公司经营环境发生重大变化，在短时间内中高级管理人员或关键岗位人员纷纷离职，严重流失；

V、违反国家法律或内部规定程序，出现重大环境污染或质量等问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；

VI、前次内部控制评价的结果，特别是重大缺陷未得到整改。

重要缺陷定性标准：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。

一般缺陷定性标准：内控控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。

### （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。

#### 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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

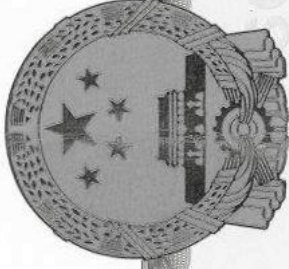
### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需要说明的内部控制相关重大事项。

山东省章丘鼓风机股份有限公司董事会

2024年4月19日





统一社会信用代码

91110105085458861W

# 营业执照



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

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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，出具审计报告；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。）



审计报告使用

登记机关



2024年01月24日



证书序号: 0011966

### 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日

出具报告使用  
发证机关: 北京市财政局



姓名: 荆秀梅  
性别: 女  
出生日期: 1972-03-08  
工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
Working unit: 370727720308712  
身份证号码: 370727720308712  
Identity card No.

证书编号: 110001022810  
No. of Certificate  
批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2002 年 05 月 08 日  
Date of Issuance



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  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 12 月 13 日  
事务所 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  
事务所 CPAs



中国注册会计师协会

姓名 Full name 谢家龙  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1982-01-07  
工作单位 Working unit 北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所  
身份证号码 Identity card No. 372523198201075710



证书编号: 110001024738  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute: Shandong Institute of CPAs



注册事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所有限公司  
北京分公司

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年5月13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所  
山东分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年5月13日

2018年注册会计师注册合格专用章  
Annual Review of Registration of CPAs  
2018年注册会计师注册合格专用章  
This certificate is valid for another year after the renewal.

2015年注册会计师注册合格专用章  
2015年注册会计师注册合格专用章

2014年注册会计师注册合格专用章  
2014年注册会计师注册合格专用章

注册事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所有限公司  
特殊普通合伙山东分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年12月17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年12月17日