

江西长运股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2024]第 6-00037 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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：京24G203C4LG





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制审计报告

大信审字[2024]第 6-00037 号

江西长运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，我们审计了江西长运股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

我们认为，贵公司按照《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。



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇二四年四月十八日



江西长运股份有限公司

2023年度内部控制评价报告

江西长运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），结合本公司（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

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
	1%；② 营业收入总额的 1%；③ 所有者权益总额的 1%；④ 利润总额的 10%。	则：① 资产总额的 0.5%-1%；② 营业收入总额的 0.5%-1%；③ 所有者权益总额的 0.5%-1%；④ 利润总额的 3%-10%（数值均含下限，不含上限）。	0.5%；② 营业收入总额的 0.5%；③ 所有者权益总额的 0.5%；④ 利润总额的 3%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	对于根据定量标准确定的重要缺陷，考虑以下定性因素后，如果审计委员会认为该控制缺陷将对财务报告产生重大错报，可将其调整为重大缺陷：① 会计科目及披露事项和相关认定的性质；② 相关资产或债务受损或舞弊影响的程度；③ 确定涉及金额所需判断的主观性和复杂性或程度；④ 例外事项产生的原因和频率；⑤ 与其他控制之间的互动关系，即控制的相互依赖和控制之间的冗余；⑥ 缺陷可能导致的未来后果；⑦ 历史上（包括当前年度）存在的错报情况所提示的增长趋势的风险；⑧ 调整后的影响水平与总体重要性水平的比较。
重要缺陷	对于根据定量标准确定的一般缺陷，考虑以下定性因素后，如果审计委员会认为该控制缺陷将对财务报告产生错报的影响应引起公司董事会和经理层的重视，可将其调整为重要缺陷：① 会计科目及披露事项和相关认定的性质；② 相关资产或债务受损或舞弊影响的程度；③ 确定涉及金额所需判断的主观性和复杂性或程度；④ 例外事项产生的原因和频率；⑤ 与其他控制之间的互动关系，即控制的相互依赖和控制之间的冗余；⑥ 缺陷可能导致的未来后果；⑦ 历史上（包括当前年度）存在的错报情况所提示的增长趋势的风险；⑧ 调整后的影响水平与总体重要性水平的比较。
一般缺陷	不属于重大缺陷和重要缺陷判断标准范畴内的其他缺陷。

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	因相关控制设计或执行缺陷，造成直接财产损失 2,000 万元及以上；	因相关控制设计或执行缺陷，造成直接财产损失 1,000-2,000 万元；	因相关控制设计或执行缺陷，造成直接财产损失 1,000 万元以下。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	关于公司安全、环保、社会责任、执业道德、经营状况的负面消息引起全国性的负面影响，受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成

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：江西长运股份有限公司及江西九江长途汽车运输集团有限公司、江西都市城际公交有限公司、江西抚州长运有限公司等二十七家一级子公司及其下属单位。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：公司的组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化等内部控制环境、公司的股权投资业务、筹资业务、货币资金、采购管理、营收管理、资产管理、工程项目、会计控制、合同管理、信息系统管理、内部信息传递、全面预算管理等控制活动，既包含了公司与分子公司层面，又包含了业务层面财务报告类与非财务报告类。

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《江西长运股份有限公司内控及全面风险管理手册》、《江西长运股份有限公司内部控制评价管理办法》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，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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额、营业收入、所有者权益、利润总额	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，总体影响水平高于重要性水平，按孰低原则：① 资产总额的	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，总体影响水平小于重要性水平，但大于一般性水平，按孰低原	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，总体影响水平低于一般性水平，按孰低原则：① 资产总额的

缺陷性质	定性标准
	负面影响。
重要缺陷	关于公司安全、环保、社会责任、执业道德、经营状况的负面消息，受到行业或省级以上政府部门处罚，在行业范围内造成较大不良影响。
一般缺陷	关于公司安全、环保、社会责任、执业道德、经营状况的负面消息，对公司声誉造成一定不良影响。

（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，报告期内未发现公司存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，在内部控制流程日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制，内部缺陷一经发现确认，公司即责成相关职能部门和负责人进行整改落实，经过整改，公司所发现的内部控制一般缺陷均得到了改进和完善。

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存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，在内部控制流程日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制，内部缺陷一经发现确认，公司即责成相关职能部门和负责人进行整改落实，经过整改，公司所发现的内部控制一般缺陷均得到了改进和完善。

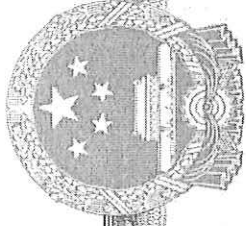
四、其他内部控制相关重大事项说明

无

董事长（已经董事会授权）：

江西长运股份有限公司

2024年4月18日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



2024年01月10日

登记机关

证书序号: 0017384

说明

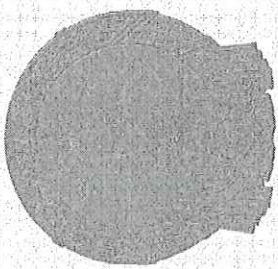
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名
Full name

涂卫兵

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1967年3月18日

工作单位
Working unit

中磊会计师事务所江西分所

身份证号码
Identity card No.

360102670318201



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.

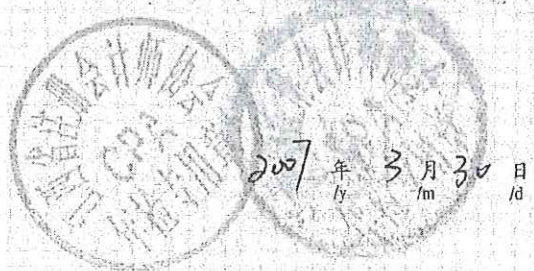


2022.6

证书编号 360200010019
No. of Certificate

批准注册协会 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2010.7.21

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.


2011.7.28

2014.2.19

2018年 3月 12日
/y /m /d

2023.6

6



注册号 360200010015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2011.3.13

2019.3.20

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.2.20

2018年 3月 25日
/y /m /d

7

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

中岳会计师事务所 事务所
CPAs

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

2013年 4月 2日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

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

2013年 4月 7日
/y /m /d

10

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

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

2013年 8月 20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

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

2013年 9月 11日
/y /m /d

11



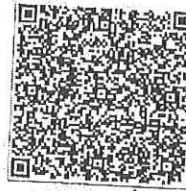
余鹏

姓名 Full name 余鹏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-09-24
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
身份证号码 Identity card No. 362330198909242410



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.



2022.6

2021.3.19

2020.7.21

2019年3月20日

证书编号: 110101410486
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年05月22日
Date of Issuance

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.



110101410486

2023.6

年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d

