

内部控制审计报告

苏州天沃科技股份有限公司

容诚审字[2026]200Z2512号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

内部控制审计报告

容诚审字[2026]200Z2512 号

苏州天沃科技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，我们审计了苏州天沃科技股份有限公司（以下简称“天沃科技公司”）2025 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，并评价其有效性是天沃科技公司董事会的责任。

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，天沃科技公司于 2025 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。（以下无正文）

（此页无正文，为苏州天沃科技股份有限公司容诚审字[2026]200Z2512 号报告之
签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

薛佳祺

中国注册会计师：_____

李雨婷

中国·北京

2026年 3月 25日

苏州天沃科技股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

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”），结合苏州天沃科技股份有限公司（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 2025 年 12 月 31 日（以下简称“内部控制自我评价报告基准日”）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。董事会下设的审计委员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、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，于内部控制自我评价报告基准日，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



响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制自我评价工作情况

(一) 内部控制自我评价范围

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：公司、张化机（苏州）重装有限公司、张家港市江南锻造有限公司、无锡红旗船厂有限公司、玉门鑫能光热第一电力有限公司等。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 99.97%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、发展战略、风险评估、信息与沟通、内部监督、全面预算、资金管理、采购管理、生产制造管理、投资管理、资产管理、销售管理、对外担保管理、财务报告管理、合同管理、人力资源管理、安全生产与环境保护等。重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、采购管理、生产制造管理、销售管理等。

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。

(二) 内部控制自我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《内部控制基本规范》组织开展内部控制自我评价工作。

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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	财务报告的错报金额
重大缺陷	财务报告错报金额 \geq 利润总额的 5%
	财务报告错报金额 \geq 资产总额的 1%
	财务报告错报金额 \geq 营业收入总额的 1%
	财务报告错报金额 \geq 所有者权益总额的 1%
重要缺陷	利润总额的 3% \leq 财务报告错报金额 $<$ 5%
	资产总额的 0.5% \leq 财务报告错报金额 $<$ 1%



58223

	营业收入总额的 0.5% ≤ 财务报告错报金额 < 1%
	所有者权益总额的 0.5% ≤ 财务报告错报金额 < 1%
一般缺陷	财务报告错报金额 < 利润总额的 3%
	财务报告错报金额 < 资产总额的 0.5%
	财务报告错报金额 < 营业收入总额的 0.5%
	财务报告错报金额 < 所有者权益总额的 0.5%

(2) 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: 单独缺陷或连同其他缺陷, 导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的, 认定为重大缺陷:

- ①董事和高级管理人员舞弊;
- ②注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报;
- ③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

重要缺陷: 单独缺陷或连同其他缺陷, 导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报但应仍引起管理层重视的错报。

一般缺陷: 不构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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:

缺陷类型	非财务报告的错报金额
重大缺陷	直接或间接经济损失 > 净资产的 1%
重要缺陷	净资产的 0.5% < 直接或间接的经济损失 ≤ 净资产的 1%
一般缺陷	直接或间接的经济损失 ≤ 净资产的 0.5%

(2) 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:

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷, 其他情形按照影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷:

- ①违反国家法律法规;
- ②企业决策程序不科学, 导致决策失误;
- ③重要管理人员、关键技术人员流失严重;
- ④媒体负面新闻频现;
- ⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效;
- ⑥内部控制自我评价结果是重大缺陷或重要缺陷但未得到整改。

(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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

苏州天沃科技股份有限公司

2026年3月25日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8700.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
（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。）

登记机关



2026年 01月 08日



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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0022698

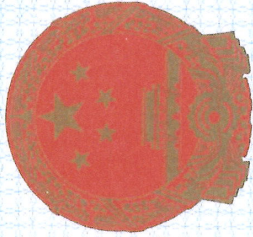
说明

- 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

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 刘维
 主任会计师:
 经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号
 幢1001-1至1001-26



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



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 蔣佳祺
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-05-08
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合
Working unit
通合伙)
身份证号码 310109198705082555
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate
31000112325
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会
2019年05月03日
发证日期:
Dated for 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.



同意转入
Agree the holder to be transferred to
姓名 蔣佳祺
Name of the holder
工作单位 德勤华永会计师事务所
Working unit
CPAs
同意转入
Agree the holder to be transferred to
姓名 蔣佳祺
Name of the holder
工作单位 德勤华永会计师事务所
Working unit
CPAs



注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from
姓名 蔣佳祺
Name of the holder
工作单位 德勤华永会计师事务所
Working unit
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to
姓名 蔣佳祺
Name of the holder
工作单位 德勤华永会计师事务所
Working unit
CPAs

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.

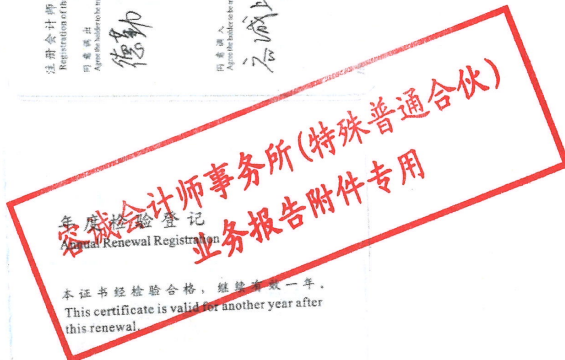


年 月 日
y m d

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 月 日
y m d



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



姓名: 李雨婷
Full name: 李雨婷
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1993-10-10
Date of birth: 1993-10-10
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 222204199310107027
Identity card No: 222204199310107027



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

同意调出
Agrees the holder to be transferred to

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Tianzhi International CPAs Firm (Special General Partnership) Shanghai Branch

李雨婷 110101501173

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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.

1101020362092

证书编号: 110101501173
No. of Certificate: 110101501173

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2022年08月15日
Date of Issuance: 2022/8/15



李雨婷 110101501173

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020362092