

内部控制审计报告

苏州兴业材料科技股份有限公司

容诚审字[2026]230Z2183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]230Z2183 号

苏州兴业材料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，我们审计了苏州兴业材料科技股份有限公司（以下简称“兴业股份”）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，并评价其有效性是兴业股份董事会的责任。

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，兴业股份于 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。




(此页无正文，为兴业股份容诚审字[2026]230Z2183 号内部控制审计报告之
签字盖章页。)



中国注册会计师： 刘勇 
刘勇

中国注册会计师： 毛邦威 
毛邦威

中国·北京

中国注册会计师： 李黎 
李黎

2026年4月15日



苏州兴业材料科技股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

苏州兴业材料科技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（简称“企业内部控制规范体系”），结合苏州兴业材料科技股份有限公司（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，对公司 2025 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。审计委员会对公司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。公司董事会及董事、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准确完整，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、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代企业管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，有效的防止控股股东及实际控制人滥用控制权侵占公司利益、损害中小投资者利益，保证公司经营管理目标的实现。



2. 提高公司经营效益和效率，提升公司质量，建立行之有效的风险控制系统，增强公司风险控制能力，增加对公司股东的回报，保证公司各项业务活动的健康运行。

3. 建立良好的企业内部经济环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保障公司财产的安全、完整。

4. 确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时。

5. 保证国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）建立内部控制制度遵循的原则

1. 完整性原则：内部控制贯穿决策、执行和监督的全过程，覆盖企业及其所属公司的各种业务和事项，确保内部控制措施无遗漏，实现对经济活动的全面控制。

2. 重要性原则：内部控制在全面控制的基础上，关注对企业经营目标、风险管理和合规性影响较大的关键业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则：内部控制与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整，以确保内部控制的有效性。

4. 成本效益原则：内部控制权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制，确保内部控制的实施能够为企业带来实际的经济效益。

三、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。



四、 公司内部控制评价的工作情况

（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：苏州兴业材料科技股份有限公司及其所属子公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：发展战略、组织架构、企业文化、人力资源、风险评估体系、信息系统与沟通、采购业务、销售业务、生产运营管理、资产管理、资金活动与担保管理、对外投资、合同管理、财务报告、研究与开发、工程项目、子公司管控、关联交易管理、内部监督等。重点关注的高风险领域覆盖了对如下内部控制目标产生重大影响的公司核心业务：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、经营效率和效果。

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各方面，不存在重大遗漏。

1. 内部环境

（1） 发展战略

公司自成立以来，专注于铸造材料的研发、生产、销售和相关技术服务。坚持自主培养为主和筑巢引凤的人才战略，不断进行公司新产品、新工艺和新系统的持续创造，创造公司独特的技术能力和他人难以模仿的无形资产，利用国家专利保护知识产权，践行服务型企业的社会承诺，随时为用户提供全套技术解决方案，以在较长时期内保持公司的核心竞争力，为股东、社会、员工创造更大的价值。公司主营产品铸造用树脂等系列产品具有节能、高效、减排的功能特色，连续多年市场占有率位居前列，在铸造材料存量竞争中，始终保持行业竞争优势。

（2） 组织架构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，明确了界定各部门、单位、岗位的目标、职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责制度，确保了其在授权范围内履行职能；设立了完善的控制架构，



并制定各层级之间的控制程序，保证了董事会及高级管理人员下达的指令能够被严格执行。

(3) 企业文化

公司制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理办公会议事规则》等制度，完善了公司治理结构，确保了股东会、董事会等机构的合法运作和科学决策；建立了有效的激励约束机制，树立风险防范意识，培育了以“专心、专业、专注”为核心的企业精神和内部控制文化，创造全体员工充分了解并履行职责的环境。

(4) 人力资源

公司在十分重视行业领军人才的引进和筑巢引凤的同时，也十分重视员工的培训和再学习。使团队持续迸发出创新精神和大国工匠精神，成为公司持续发展的源动力和新引擎。公司已建立和实施了聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用了可以胜任岗位的人员，使其能完成所分配的任务。

2. 风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据设定的控制目标，结合公司不同的发展阶段和市场情况，全面系统的收集相关的政策信息、行业信息和市场变化等相关信息，结合实际情况及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。在内控体系建立健全过程中，公司坚持以风险为导向原则，在风险评估的基础上梳理重大业务流程及确定重点业务部门，并对其执行情况进行持续评价和跟踪。

3. 信息系统与沟通

公司信息系统通过专业机构提供技术支持，实现了信息的快速传递和共享，促进了企业内部管理。使得公司能够更好地协调内外部资源，优化业务流程，降低成本，提高效率，并增强市场竞争力。



公司为信息沟通提供了多种沟通工具，如 OA 办公平台、微信公众号、电子邮件、即时通讯等，使得员工之间能够跨越时间和空间的限制，进行实时或异步的沟通，不仅提高了信息传递的速度，还确保了信息的准确性和完整性。信息系统通过整合企业运营过程中产生的各种数据，为沟通提供了丰富的信息支持。员工可以通过系统获取所需的数据和报告，从而更好地理解业务状况，使得董事会及管理层做出明确的决策。

4. 控制活动

(1) 采购业务

公司建立了《采购与付款制度》、《采购合同管理制度》等相关制度，加强了公司的采购管理，规范采购程序，降低采购成本。合理支付货款，维护了公司利益；加强了采购合同管理，规范了采购业务；加强了对采购人员的廉政教育，要求其廉洁从业，警钟长鸣。

(2) 销售业务

公司建立了《销售合同管理程序》、《应收账款管理程序》、《应收账款对账核查规定》、《专业催款管理流程》等管理文件，保证了公司能充分理解和满足客户对产品的要求，避免了由于客户要求的不满足所带来的责任和风险；保证了公司既利用客户信用拓展市场以利于销售公司的产品，又保证了公司资金安全，防范了经营风险，并尽可能的缩短了应收账款占用资金的时间，加快了公司资金周转，提高了公司资金使用效率；通过与客户的对账及账务核查，保证了公司应收账款金额的准确性及与客户方的一致性，防范了应收账款风险；加强了风险客户的应收账款催收管理，防范了坏账风险，减少了资金损失。

(3) 生产运营管理

公司建立了《生产管理制度》、《仓库管理制度》、《仓库作业流程》等相关制度及管理文件，合理的安排了生产计划，加强了生产过程管理，规范了生产操作标准，降低了生产成本，提高了生产运作效率，满足了客户的产品需求；提高了物资运转效率，保障了库存物资的数量准确，质量完好和安全可靠，并符合财务管理的要求；通过规范作业达到不同的作业环境，不同的操作设备，不同的



物料性质的具体操作要求以及不应发生在交付过程中所出现物料的准确和品质因素，确保了安全及物料的品质维护。

(4) 财务报告

公司建立了《财务管理制度》、《会计基础工作规范》、《成本管理制度》、《会计档案管理制度》等相关制度，充分发挥了公司的整体优势，以合理的成本、资金投入，优化的资源配置；规范了会计工作秩序，提高了会计工作水平；确保了成本费用的合理性和透明度，提高了经济效益，增强了公司竞争力。

(5) 资产管理

公司制定了一系列固定资产及其他长期资产管理程序，包括购置申请与审批、采购、验收入账、维修及报废等管理程序。根据内部控制制度，由设备部对房屋建筑物及构筑物、生产设备及相关设备进行管理；由行政部对电子设备、办公家具及运输工具进行管理。财务部为公司固定资产的核算部门，设置固定资产总帐及明细分类账、对固定资产的增减变动及时进行账务处理、还会同固定资产管理部门对固定资产每季进行一次盘点，做到了账实相符，保持账、物、卡一致。

(6) 资金与担保管理

公司建立了《现金、银行存款及借款管理制度》、《公司对外担保管理制度》，通过良好的内部控制，公司有效预防了货币资金被盗窃、诈骗和挪用，确保了库存现金以及银行存款的安全；同时，审计部门定期检查公司收到的货币是否已全部入账，保障了货币资金的完整性。规范了公司对外担保行为，有效防范了公司对外担保风险。

(7) 合同管理

公司建立了《合同审核管理制度》，加强了公司的合同管理，提高了合同执行力。规范了合同法律依据，有效预防并减少了合同纠纷，防止了不必要的损失，维护了公司合法权益。

(8) 研究与开发



公司建立了《研究开发管理制度》，确保了研发项目的顺利进行，提高了研发效率，保障了项目质量和信息安全，进一步促进了公司的技术创新和可持续发展。

(9) 工程项目

公司建立了《工程项目管理制度》，明确了工程项目目标，合理的分配资源，规范了项目流程，确保了工程项目进度，提高了整体的工程项目管理效率，有效的预防措施减少了风险发生的可能性，降低了风险发生后的损失，加强了对工程质量的监控，公司的工程项目质量符合相关标准和要求。

(10) 子公司管控

公司建立了《子公司管理制度》，控股子公司在公司总体业务发展目标框架下，建立健全了公司法人治理结构。公司对控股子公司进行了统一管理，建立了有效的管理流程制度，公司在财务、人力资源、企业经营管理等方面实施了有效监督。

(11) 关联交易管理

公司建立了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《公司关联交易决策制度》，进一步维护了公司的全体股东利益，建立了防止控股股东及关联方占用资金的长效机制，杜绝了控股股东及关联方资金占用行为的发生。公司保证了与各关联人发生之关联交易的公允性、合理性，以及公司各项业务的顺利开展。

(12) 对外投资

公司建立了合理的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，确保了投资活动的合法性、安全性、有效性和效益性，降低了投资风险，增加了投资回报，公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

5. 内部监督

公司内部监督主要由审计委员会领导实施，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，对年度内控评价报告进行审核，并报告董事会。



公司在审计委员会下设立了审计部，制定了《内部审计制度》，独立行使审计监督权，在审计委员会的指导下开展工作，并向董事会负责。审计部严格依据公司《内部审计制度》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》的相关规定，结合公司内控管理需求，制定年度审计计划，重点围绕公司资产管理、财务管理、经济活动、部门内部控制制度执行情况开展各项审计工作，以充分确定内部控制制度是否得到严格遵循。此外，公司通过建立业务流程审计全跟踪的闭环管理机制，确保各项内部控制已按照既定的制度执行，各重大风险被有效防范，公司的内部控制不存在重大缺陷。

（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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—公告格式》，以及公司体系文件与内部控制管理要求组织开展内部控制评价工作。公司内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引规定的程序执行。本公司内部控制评价程序包括：制定内部控制评价工作计划、成立评价工作小组、实施内部控制设计与运行情况现场测试、认定控制缺陷并汇总评价结果、编制内控评价报告。评价工作主要采用现场测试与随机抽样相结合的方式，综合运用个别访谈、穿行测试、实地查验、抽样、分析对比等方法，充分收集公司内部控制设计与运行是否有效的证据，按照评价具体内容，如实填写评价工作底稿，研究分析内部控制缺陷，对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行客观评价，对发现的内控缺陷作初步认定后编制内部控制缺陷认定表并报送公司董事会审议。

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

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
利润总额	错报金额 \geq 利润总额 5%	利润总额 5% $>$ 错报金额	错报金额 $<$ 利润总额



		≥利润总额 3%	3%
资产总额	错报金额≥资产总额 1%	资产总额 1% > 错报金额 ≥资产总额 0.5%	错报金额 < 资产总额 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

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	① 控制环境无效； ② 未被识别的当期财务报告中重大错报； ③ 公司董事和高级管理人员出现任何程度的舞弊行为； ④ 公司更正和追溯已公布的财务报告； ⑤ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当年财务报告中的重大错报。
重要缺陷	① 未依照企业会计准则选择和应用会计政策； ② 未建立反舞弊程序和控制措施； ③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ④ 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、准确的目标；
一般缺陷	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

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

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	损失金额≥资产总额 1%	资产总额 0.5% ≤ 损失金 额 < 资产总额 1%	损失金额 < 资产总额 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

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	① 严重违反国家法律法规并受到处罚； ② 核心管理人员或核心技术人员纷纷流失； ③ 内部控制评价的重大缺陷未得到整改； ④ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ⑤ 特大质量事故、重大安全事故； ⑥ 媒体频现负面新闻，涉及面广； ⑦ 决策程序导致重大失误
重要缺陷	① 违反内部规章，形成损失； ② 关键岗位业务人员流失严重； ③ 内部控制评价的重要缺陷未得到整改； ④ 重要业务制度控制或系统存在缺陷； ⑤ 媒体出现负面新闻，涉及局部； ⑥ 决策程序导致一般失误；
一般缺陷	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或重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定情况

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或重要缺陷。

五、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）：王进兴

苏州兴业材料科技股份有限公司

2026年4月15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(有限合伙)

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

信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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



会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所(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1幢1001-1至1001-26

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



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



姓名: 刘书
 Full name: 刘书
 Sex: 男
 出生日期: 1977-11-09
 Date of birth: 1977-11-09
 工作单位: 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
 Working unit: 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码: 340803197711092310
 Identity card No.:



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: 340100030134
 No. of Certificate:

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2008-10-30
 Date of Issuance: 年 月 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.



年 月 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.

年 月 日
 / /





姓名	毛邦威
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-05-06
Date of birth	
工作单位	安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit	
身份证号码	342225198805066661
Identity card No.	



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: 110100320637
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2021-02-23
Date of Issuance 年 月 日
 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d





姓名 李黎
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-12-31
Date of birth
工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit
身份证号码 342601198912310630
Identity card No.



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: 110100321077
No. of Certificate

批准注册协会安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023-02年10月10日
Date of Issuance /y /m /d

李黎 110100321077
年 月 日
/y /m /d

