

双良节能系统股份有限公司  
2025 年度内部控制审计报告

【天衡专字（2026）00855 号】



# 内部控制审计报告

天衡专字（2026）00855 号

双良节能系统股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师职业准则的相关要求，我们审计了双良节能系统股份有限公司（以下简称“双良节能”）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，并评价其有效性是双良节能董事会的责任。

## 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、审计意见

我们认为，双良节能于 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。



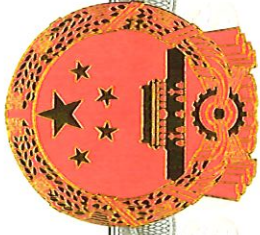
2026 年 4 月 27 日

中国注册会计师：郭 澳



中国注册会计师：阚忠生





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202601150018



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

扫描经营主体身份证了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码  
91320000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1500万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；（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）



2026年01月15日

登记机关



证书序号: 0012336

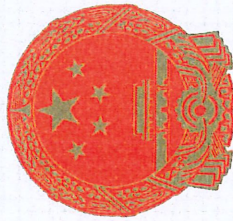
### 说明

- 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:



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 郭澳

主任会计师: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所: 特殊普通合伙

组织形式: 32000010

执业证书编号: 苏财会[2013]39号

批准执业文号: 2013年09月28日

批准执业日期:





姓名 郭澳  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1972-07-23  
 Date of birth  
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码  
 Identity card No. 321102197207231056



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.



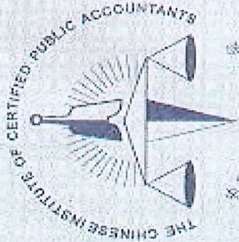
证书编号:  
 No. of Certificate 320000100006

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 1994 年 /y 06 /m 17 /d

年 /y 月 /m 日 /d

2022 09 27



证书编号: 320000100148  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二 十 年 月 日  
 Date of Issuance

姓名: 薛忠生  
 Full name

性别: 男  
 Sex

出生日期: 1987-05-19  
 Date of birth

工作单位: 天德会计师事务所有限公司北京分所  
 Work unit

身份证号: 106705193012  
 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 qualified after inspection and is valid for one year after



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

天德有限北京分所 事务所  
 CPAs

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

2013年 12月 25日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天德(特殊)北京分所 事务所  
 CPAs

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

2013年 12月 25日  
 /y /m /d

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

天德北京分所 事务所  
 CPAs

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

2010年 11月 26日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天德-湖北武汉分所 事务所  
 CPAs

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

2010年 3月 3日  
 /y /m /d