

内部控制审计报告

上海天玑科技股份有限公司

容诚审字[2026]200Z3543 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]200Z3543 号

上海天玑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，我们审计了上海天玑科技股份有限公司（以下简称“天玑科技公司”）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玑科技董事会的责任。

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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。我们注意到天玑科技公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

2025 年算力集群项目二期未推进，天玑科技公司对算力集群项目一期营业收入、营业成本相关科目进行会计差错更正，公司更正了 2025 年度第一季度、半年度和第三季度财务报表和相关附注，其中调减营业收入 7,716.81 万元、调减营业

成本 6,881.42 万元。2025 年 3 月预付算力集群项目二期款 9,120 万元，截至 2026 年 4 月 20 日已全部收回。上述事项表明天玑科技公司收入确认、预付款管理相关内部控制存在重大缺陷。

2024 年及 2025 年天玑科技公司通过预付款累计支付 3,320 万元，形成实控人及其关联方非经营性资金占用。截至 2025 年 12 月 31 日，该 3,320 万元资金占用款已全部归还。该事项表明天玑科技公司相关的内部控制未能有效防范关联方资金占用,与之相关的内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使天玑科技公司内部控制失去这一功能。

天玑科技公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在天玑科技公司 2025 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，天玑科技公司于 2025 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

（以下无正文）

（此页无正文，为上海天玑科技股份有限公司容诚审字[2026]200Z3543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：_____

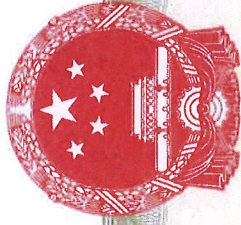
万斌

中国·北京

中国注册会计师：_____

郑继平

2026年4月26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(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

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。）

出资额 8730.5万元

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



登记机关

2026年04月13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

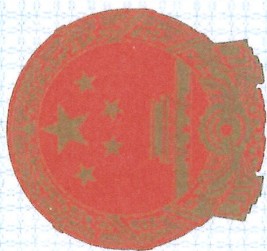
2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



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

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

北京市西城区阜成门外大街22号

幢1001-1至1001-26





证书编号: 110000105049
 No. of certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2016年07月25日
 Issue date

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



月 日



姓名: 万斌
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1981-01-21
 Date of birth
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码: 360124198101213015
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



月 日



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



月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



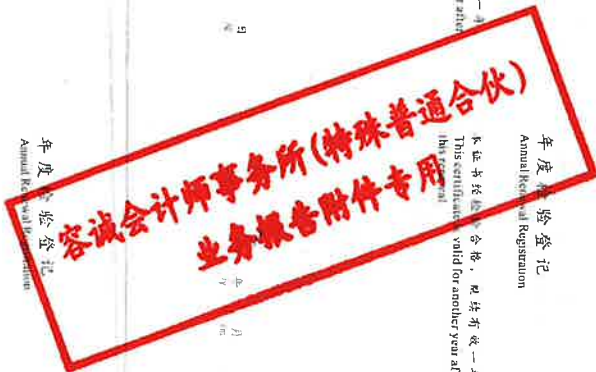
月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



月 日





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名 郑继平
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-12-11
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 411526198912113847
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.



郑继平 11010032092

证书编号: 11010032092
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 06 月 15 日
Date of Issuance y /m /d

年 月 日
y /m /d