

江苏三房巷聚材股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000116号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

江苏三房巷聚材股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-3

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000116 号

江苏三房巷聚材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，我们接受委托，审计江苏三房巷聚材股份有限公司（以下简称三房巷公司）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、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。

如三房巷公司 2025 年度财务报表附注“五、合并财务报表项目注释/注释 4、应收账款”财务报表附注“十一、关联方及关联交易/（四）关联交易情况/9.其他关联交易”所述，截至 2025 年 12 月 31 日，三房巷对关联方的应收账款期末余额为 356,066.30 万元，计提了 10,737.09 万元的坏账准备。截至报告出具日，三房巷公司尚未全部收回欠款。三房巷公司管理层对关联方的销售和客户缺乏有效管理，未能对客户异常账龄的应收账款的催收予以有效管控。三房巷公司未能就应收关联方资金的可收回性以及坏账准备计提的充分性、准确性提供充分、恰当的依据，三房巷公司在销售、客户管理、应收账款催收回笼等相关的财务报告内部控制方面存在重大缺陷。

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，而上述重大缺陷使三房巷公司内部控制失去这一功能。

三房巷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。在三房巷公司 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，三房巷公司于 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。

(本页以下无正文)

(本页无正文，为德皓内字[2026]00000116号江苏三房巷聚材股份有限公司内部控制审计报告之签字盖章页)

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

叶善武

中国·北京

中国注册会计师：

闫彦廷

二〇二六年四月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



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。

(副本)(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

出资额 4500万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

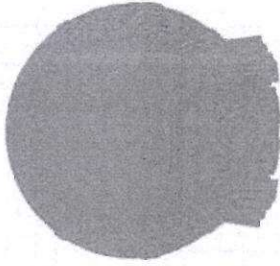
经营范围

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、企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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；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。）



此证仅用于业务报告专用，复印无效。

2026年01月22日



会计师事务所

执业证书



名称: 北京德众国际会计师事务所(普通合伙)(特殊普通合伙)

首席合伙人: 赵焕琪

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010041

批准执业文号: 京财会许可[2022]0195号

批准执业日期: 2022年8月4日

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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



北京市财政局
行政审批服务专用章

2026年2月10日



中华人民共和国财政部制



证书编号: 310000712280
 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: 2002 年 07 月 15 日
 Date of Issue

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: 叶劭武
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1973-12-08
 Date of birth
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码: 370224731208261
 Identity card No.



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
 Ruihua Accounting Firm
 2015 年 12 月 12 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
 Ruihua Accounting Firm
 2015 年 12 月 12 日

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

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
 Ruihua Accounting Firm
 2015 年 1 月 7 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
 Ruihua Accounting Firm
 2015 年 1 月 7 日

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



注册会计师:
No. of certificate: 110101481224
注册会计师协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2023 年 02 月 15 日
Date of issuance: / /



姓名: 闫彦廷
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1997-09-05
Date of birth: _____
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: _____
身份证号码: 140702199709057067
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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

大华会计师事务所
CPAs
上海分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024 年 11 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京德恒国际会计师事务所
CPAs
上海分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024 年 11 月 19 日
/y /m /d