

卓郎智能技术股份有限公司
2025 年度内部控制审计报告
天衡专字（2026）00869 号

内部控制审计报告

天衡专字（2026）00869 号

卓郎智能技术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，我们审计了卓郎智能技术股份有限公司（以下简称“卓郎智能”）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，并评价其有效性是卓郎智能董事会的责任。

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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，卓郎智能于 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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，公司和子公司通过第三方向实控人支付担保费，以及子公司通过第三方向关联方支付租赁费，上述情况构成关联交易。公司未及时履行关联交易审议程序和信息披露义务。以上情形不符合《上市公司信息披露管理办法》等相关要求，内部控制存在缺陷。截至本报告日，公司已对上述内部控制缺陷进行了整改。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

此页无正文，为《卓郎智能技术股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》（天衡专字（2026）00869 号）之签章页。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钱俊峰

中国·南京

2026 年 4 月 27 日

中国注册会计师：朱姗姗



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320000831585821 (1/1)

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。

扫描二维码市场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。

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；财务管理咨询；财务培训（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）



登记机关

2026年01月15日

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:



二〇一三年三月

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:
 经营场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000010
 批准执业文号: 苏财会[2013]39号
 批准执业日期: 2013年09月28日





钱俊峰
 姓名 Full name 男
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth 1978-06-24
 工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 320222197806244211



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: 320000100105
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 04 月 27 日
 Date of Issuance

2020年07月16日

年 月 日
 /y /m /d



姓名: 朱姗姗
 Full name: 朱姗姗
 Sex: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1992-10-06
 Date of birth: 1992-10-06
 工作单位: 天衡会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 天衡会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 320982199210063763
 Identity card No.: 320982199210063763



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: 320000100280
 No. of Certificate: 320000100280

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

发证日期: 2020 年 07 月 31 日
 Date of Issuance: 2020 /y /m /d

朱姗姗(320000100280)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d