

上海太和水科技发展股份有限公司

尤振专审字[2026]第 0256 号

目 录

内部控制审计报告



内部控制审计报告

尤振专审字[2026]第0256号

上海太和水科技发展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，我们审计了上海太和水科技发展股份有限公司（以下简称“太和水公司”或“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，并评价其有效性是太和水公司董事会的责任。

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，可能导致企业严重偏离控制目标。

（一）公司部分工程项目收入确认的内部控制存在重大缺陷，导致部分收入不予确认，经审计后的营业收入低于3亿元；不予确认的营业收入对公司财务报表的影响是重大的，超过财务报告内部控制重大缺陷标准。



公司部分工程业务控制未能得到有效执行，导致公司财务报表中营业收入、营业成本确认不能可靠、真实、准确地计量，与之相关的财务报告内部控制运行失效。

(二) 太和水公司 2025 年度未能有效执行防范关联方非经营性资金占用的相关管理制度，公司与关联方累计发生大额非经营性资金往来，截至 2025 年 12 月 31 日，关联方非经营性占用本金余额尚有 18,708,891.42 元，其中 2025 年期初占用资金余额 2,433,325.11 元，2025 年度占用累计发生金额 18,819,720.00 元集中在 1 月份发生，2025 年度偿还累计发生金额 2,544,153.69 元，上述事项违反了《上市公司监管指引第 8 号-上市公司资金往来、对外担保的监管要求》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定。

公司尚未在 2025 年度完成对存在重大缺陷的内部控制的整改工作，但在编制 2025 年度财务报表时已考虑上述缺陷的影响。

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，而上述重大缺陷使公司内部控制失去这一功能。

太和水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。本报告并未对我们出具太和水公司 2025 年财务报表审计报告产生影响。

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，太和水公司于 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。



中国 深圳

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年四月二十八日



统一社会信用代码

91370200MA3TGAB979

营业执照

(副本)



名称 尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬，李力

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

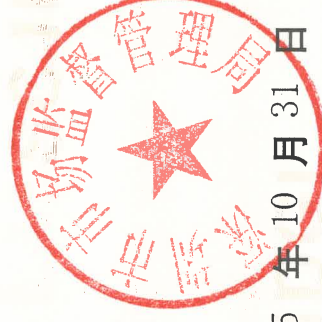


重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2025年10月31日





会计师事务所 执业证书



名称： 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人： 顾旭芬
主任会计师：
经营场所： 深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801
组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 47470417
批准执业文号： 鲁财会协字[1999]160号
批准执业日期： 1999年12月8日

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 江帆
Full name: 江帆
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1990-05-04
Date of birth: 1990-05-04
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特
Working unit: 北京兴华会计师事务所(特
殊普通合伙)西安分所
身份证号码: 61042319900504053X
Identity card No.: 61042319900504053X



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.

合格专用章
合格专用章

2018年3月30日

证书编号:
No. of Certificate: 110000100016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2017年12月12日

江帆 110000100016





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

事务所 CPAs
北京兴华会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
北京兴华会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月1日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
北京注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年10月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
北京注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年10月28日



姓名 Full name 陆建香
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1976-10-25
 工作单位 Working unit 中兴财光华会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 身份证号 Identity card No. 620402197610251360



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: 110102050582
 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: 2024年03月22日
 Date of Issuance



陆建香 110102050582

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d