

江西沐邦高科股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000034号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江西沐邦高科股份有限公司

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

1-2

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000034号

江西沐邦高科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，我们审计了江西沐邦高科股份有限公司（以下简称沐邦高科）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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，沐邦高科于 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，(1) 2026 年 4 月 29 日，沐邦高科第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于对会计差错进行更正的议案》，根据中国证监会江西监管局《行政处罚决定书》对 2023 年度虚构硅料和单晶炉销售业务进行前期会计差错更正。(2) 因公司募集资金专户被冻结，2025 年度对募集资金管理整改后没有发生新的募集资金支出。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

徐忠林

中国·北京

中国注册会计师：_____

陈左欣

二〇二六年四月二十九日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码
91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 杨晨辉

出资额 1360万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律事务及其他经营活动；接受委托办理其他会计业务。
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。

此件仅用于报
告专用，复印无效。

登记机关



2026年01月08日

姓名: 徐忠林
 Full name: 徐忠林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-09-01
 Date of birth: 1985-09-01
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 411522198509014210
 Identity card No.: 411522198509014210



年度检验登记
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



徐忠林的年检二维码.png

年 /y 月 /m 日 /d



证书编号: 110101480078
 No. of Certificate: 110101480078

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

发证日期: 2014 年 11 月 19 日
 Date of Issuance: 2014 /y 11 /m 19 /d

姓名 Full name 陈左欣
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1990-03-08
工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 130104199003081821



证书编号: 110101481275
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: 2023 年 03 月 28 日
Date of Issuance



陈左欣 110101481275
this renewal.

on
继续有效一年。
for another year after

年 月 日
y /m /d