

托伦斯精密制造（江苏）股份有限公司

内部控制审计报告

2025 年 12 月 31 日



内部控制审计报告

信会师报字[2026]第 ZA10252 号

托伦斯精密制造（江苏）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，我们审计了托伦斯精密制造（江苏）股份有限公司（以下简称贵公司）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，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于 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。



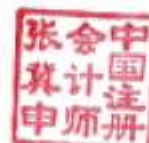
中国注册会计师：

朱海平



中国注册会计师：

张共申



中国注册会计师：

吴金婉



中国·上海

二〇二六年三月十一日



托伦斯精密制造（江苏）股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合托伦斯精密制造（江苏）股份有限公司（以下简称“公司”）各项规章制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至 2025 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任；监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督；经理层负责企业内部控制的日常运行。

公司董事会、审计委员会、全体董事、原监事会监事（公司已于 2026 年 1 月 30 日取消监事会设置）及高级管理人员，共同保证本报告内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性可能具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

公司自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价的依据

本次内部控制自我评价是依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《企业内部控制评价指引》等要求，结合公司各项规章制度，依据所处的环境和自身经营特点，在内部控制监督的基础上，对公司截至 2025 年 12 月 31 日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

（二）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位为托伦斯精密制造（江苏）股份有限公司。纳入评价范围的单位合计资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、对控制的监督等要素，具体业务包括公司经营业务涉及的与财务报表相关的内部控制：法人治理结构和组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金管理、销售与收款、采购与付款、研发管理、资产管理、预算管理、关联交易的管理、对外担保的管理、对外投资的管理、信息与沟通、内部审计监督等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏。重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、销售业务、采购业务、财务报告。

（三）公司内部控制的的原则

1、合法性原则：内部控制应当符合国家有关法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求，并且符合公司的实际情况。

2、全面性原则：内部控制的建立应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及所属子公司各项业务和事项。

3、重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

4、制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程方面相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

5、适应性原则：内部控制应当与经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

6、成本效益原则：内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实施有效的控制。

四、内部控制体系建设及执行情况

（一）内部控制环境

1、法人治理结构及组织架构

公司已按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）等国家相关法律、法规的规定和监管部门的要求，合理设置了符合公司业务规模和经营管理需要的组织架构，包括股东会、董事会、监事会和管理层的管理体系。制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对

外担保管理制度》等制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效、合理的职责分工和制衡机制。

股东会是公司的最高权力机构，对公司经营方针、投资计划、重大交易等重大事项进行审议和决策，依法行使表决权。公司股东会严格按照《公司章程》和《股东会议事规则》的规定行使权力。

董事会对股东会负责，由7名董事组成，设董事长1人。董事会成员中包括3名独立董事。董事会是公司的经营决策机构，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，并制定了相应的专门委员会工作细则，明确了法人治理结构中各自的职责权限。公司董事会依法忠实履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务。董事会各专门委员会能够按照法律、法规、《公司章程》及各专门委员会工作细则的规定勤勉地履行职责，运行情况良好。公司独立董事按照《公司法》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等法律、法规及制度的要求，认真履行独立董事职权，保障董事会决策的科学性。

监事会对股东会负责，是公司的监督机构，负责监督公司董事、高级管理人员依法履行职责，对公司财务状况、内部控制规范体系进行监督检查。监事会依法忠实履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务。

公司管理层负责公司的日常经营管理工作。公司依据经营发展及内部控制的实际需要，设立了职能完整、权责清晰的组织架构，包括总经办、财务证券中心、市场销售中心、零部件事业部、表处事业部、模组事业部、研发中心、计划统筹中心、质量中心、安环中心、行政管理中心、人力资源中心、信息管理中心、审计部、基建部等职能部门。为持续提升运营效率与过程控制能力，公司于报告期内设立“精益管理中心”，系统推动精益生产方法落地与业务流程优化，强化生产全过程的标准化与持续改进能力。公司建立了明确的职责分工、协作机制与监督关系，确保各部门在专业分工的基础上相互衔接、有效协作，为内部控制的系统化实施提供有力的组织保障。

2、企业文化及发展战略

公司秉持“以激情服务客户，用科技迈向卓越”的企业使命，以成为世界高端设备商长期信赖的战略合作伙伴为愿景，以成为全球领先的精密金属零部件平台型服务商为战略目标。公司以服务半导体设备产业自主可控为核心发展领域，致力于纵向深化在刻蚀、薄膜沉积等关键设备中的工艺覆盖，并横向拓展至更多半导体制造环节，为国产高端装备提供高可靠、全方位的精密零部件支持，协同客户攻克技术壁垒。

基于在精密制造领域形成的核心工艺，公司计划将核心技术能力拓展至医疗设备、工业母机、高端激光装备等对零部件性能有严苛要求的其他高端产业，构建跨领域的精密制造能力，培育多

元化的业务增长点。通过“核心技术平台化、应用市场多元化”的路径，构建服务于多高端产业的精密制造体系。

3、人力资源

公司围绕经营目标与发展战略，建立了涵盖人才引进、培养、激励与考核的系统化人力资源管理体系。通过实施规范的招聘录用、绩效考核、薪酬激励与晋升发展制度，公司坚持外部引进与内部培养相结合，积极吸引行业高端人才，推行股权激励与绩效奖金机制以增强团队凝聚力，并与多所高校开展校企合作，着力培养高层次、复合型专业人才。报告期内，公司上线 KPI 指标考核体系，将战略目标逐级分解至部门与岗位，通过动态化绩效管理促进目标协同与行为对齐，为内部控制的有效实施提供有力的人力与机制支撑。

（二）风险评估过程与控制

公司建立了系统化、常态化的风险评估机制，围绕内部控制目标，持续收集内外部经营与合规信息，通过定性与定量相结合的方法，对识别出的风险进行分析、排序，明确重点管控领域，并依据风险承受度制定应对策略，确保风险控制在可承受范围内。公司注重结合关键岗位人员的风险偏好，采取针对性管控措施，并综合运用规避、降低、分担及承受等策略，实现对各类风险的结构化管理。

（三）内部控制活动

公司根据风险评估结果，采用相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。

1、控制措施

（1）不相容职务分离控制

公司在制定各岗位职责时充分考虑了不相容职务分离的控制要求，在制定具体业务流程及岗位职责时实施了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互监督的工作机制。

（2）授权审批控制

公司根据具体业务流程及实际需要，采取不同的授权控制，明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，要求公司各级管理人员必须在授权范围内行使相应的职权并承担相应的责任，经办人员也必须在授权范围内办理业务。对于重大的业务和事项，应当实行集体决策审批等制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策。

（3）会计系统控制

公司严格执行会计准则，加强会计基础工作，建立了规范的会计核算和监控系统，明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料的真实完整。公司已设置会计机构，配备了会计从业人员，制定了相关的财务制度，涵盖会计基础工作、货币资金的收支和保管、销

售与收款、采购与付款等财务核算业务，确保核算与记录及其数据的准确性、安全性和可靠性。

（4）财产保护控制

公司建立了财产日常使用管理及定期清查制度，包括财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，并且将具体的工作流程及权责划分通过制度进行明确，确保公司财产安全。

（5）绩效考核控制

公司建立和实施了绩效考核方案，科学设置考核指标体系，对企业内部各责任部门和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、调岗等的依据。

2、主要内部控制活动

（1）资金管理

公司已制订了《筹资管理制度》、《资金业务管理制度》、《应付账款管理制度》、《应收账款管理制度》、《资产管理制度》、《预算管理制度》等制度和规定，规范了公司的资金运营活动。公司对日常资金管理业务建立了严格的授权审核程序，在货币资金收支管理环节明确相关部门和岗位的职责权限，确保不相容岗位已作分离，相关部门与人员存在相互制约关系，以确保资金运营安全。公司对现金存取、管理；银行账户开立、注销管理；资金预算等方面的管理、职责分工和审批等方面做出了明确规定，优化资金筹措、使用，控制资金风险，保证资金安全。

（2）销售与收款

公司设立了明确的销售业务组织架构，并制定了相应的岗位职责说明书。在销售定价、客户信用评估、合同与订单审批、发货授权、发票管理、货款确认与回收、销售退回处理，以及应收账款坏账准备的计提与核销等关键环节，公司均建立了清晰的职责分工与相互制约机制。市场销售中心持续收集与分析市场信息，提升预测准确性，并将客户需求及时录入信息系统，驱动生产、采购与物流流程，确保销售活动有序、可控，有效降低经营与财务风险。

（3）采购与付款

公司设立供应链管理部专职负责采购业务管理，并制定了《采购控制程序》《供应商管理制度》等系列文件，规范从请购审批、采购谈判、验收入库到付款申请的全流程，明确各环节权责与制约关系。公司严格执行供应商准入、考核与比价机制，保障供应稳定与经济性；付款环节依据合同与审批流程强化审核，确保资金支付合规安全。

（4）研发管理

公司建立了系统化、规范化的研发管理体系，涵盖组织结构、过程管控与标准执行，并通过实施《研发立项管理制度》《研发项目管理制度》《新产品导入管理流程》等制度，实现从立项评估到成果转化的全过程管控，有效提升研发效率与技术水平，支持企业持续创新。

(5) 资产管理

公司制定了《资产管理制度》《存货管理制度》等相应制度，对资产申请、购置、验收、保管、使用、维护、处置等都作了相关规定，并对业务流程进行规范，严格按照规章制度执行，使资产管理的关键环节得到有效控制。公司定期或不定期组织人员对固定资产、存货等进行盘点、核实账面记录，确保了公司财产的安全完整。通过对资产各环节实施规范化、流程化管控，定期与不定期盘点确保账实一致、资产安全。

(6) 预算管理

公司制定了《预算管理制度》，预算管理制度对预算编制原则及审批、预算调整以及预算控制和分析均作出了相关的规定。公司开展全面预算管理工作，按照公司制定的发展战略目标，确定年度经营目标，逐层分解、下达，对其分工负责的经营活动全过程进行控制和管理，使生产经营活动有序化，全面提高管理工作的效率和效益，从而提高企业整体经济效益水平。

(7) 关联交易的管理

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关文件规定，制定了《关联交易管理制度》，明确规定了关联交易的范围、定价原则、决策权限、审议程序等，加强了对关联交易的管理。公司在《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》中，明确划分了股东会、董事会对关联交易事项的审批权限，并规定了关联交易事项的审议程序。

(8) 对外担保的管理

公司按照有关法律、行政法规及《公司章程》，制定了《对外担保管理制度》，明确划分了公司股东会、董事会对对外担保事项的范围、审查、决策、担保合同的订立、对外担保的风险管理、信息披露等事项做了详尽的规定。

(9) 对外投资的管理

公司制定了《对外投资管理制度》，加强公司对外投资管理，规范公司投资决策程序，提高决策效率，保障公司的合法权益，对外投资根据不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策。

(四) 信息与沟通

公司建立了覆盖内外部各层级的常态化沟通机制，并构建了以 OA 平台为统一入口，集成 ERP、MES 等核心业务系统的信息化架构，实现跨流程数据联通与信息共享，持续深化内部沟通的网络化与协同化，有效保障信息传递的及时、准确与畅通。

公司建立了完善的信息系统管理机制，通过常态化技术巡检与动态运行监控，保障各信息系统持续安全、稳定运行。在此基础上，公司持续推进信息系统整合与功能深化，加强跨业务数据联通与管理流程标准化，为内部控制执行与运营决策提供有效的信息化支撑。

（五）内部审计监督

公司董事会下设审计委员会，负责审查、监督内部控制体系的有效实施与自我评价，并协调内部控制审计。公司审计部向董事会审计委员会负责并报告工作，对公司经济活动实施日常监督和专项监督，独立开展内部审计工作，行使审计职权，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

五、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
净资产额	错报金额 \geq 净资产额的3%	净资产额的1% \leq 错报金额 $<$ 净资产额的3%	错报金额 $<$ 净资产额的1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下任一特征的缺陷定性为重大缺陷：

- （1）公司董事、监事和高级管理人员严重舞弊；
- （2）公司多次更正已公布的财务报告；
- （3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- （4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

具有以下任一特征的缺陷定性为重要缺陷：

- （1）未按公认会计准则选择和应用会计政策；
- （2）未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；
- （3）财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

财务报告内部控制的一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
净资产额	错报金额 \geq 净资产额的3%	净资产额的1% \leq 错报金额 $<$ 净资产额的3%	错报金额 $<$ 净资产额的1%

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- (1) 缺乏决策程序或决策程序不科学；
- (2) 公司经营活动违反国家法律法规；
- (3) 管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；
- (4) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；
- (5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- (6) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。

出现以上情形的可认定为重大缺陷，其他情形视影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。

六、内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，截至2025年12月31日止，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，截至2025年12月31日止，未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

七、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

托伦斯精密制造（江苏）股份有限公司董事会

2026年3月11日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描经营者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。

仅供出报告使用, 其他无效

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
 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、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务、法律、法规规定的其他业务。
 【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】



立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

上海市市场监督管理局
丁三十三号

登记机关

2026年03月11日

证书序号:0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:宋建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



中国注册会计师协会

朱海平

姓 名 Full name 朱海平
性 别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-02-17

工作单位 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card no. 330222197102174933



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: 310000060281
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: 2008 年 02 月 29 日
Date of issuance



朱海平(310000060281)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



朱海平年检二维码

年 月 日
/m /d



姓名 张冀申

Full name 张冀申

性别 男

Sex 男

出生日期 1984-08-22

Date of birth 1984-08-22

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号 10108198408270537

Identity card No. 10108198408270537



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: 310000061045
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: 2018年 08月 23日
Date of issuance



张冀申(310000061045)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



张冀申年检二维码

年 月 日



姓 名 Full name 吴金娟
 性 别 Sex 女
 出 生 日 期 Date of birth 1992-12-31
 工 作 单 位 Working unit 立信会计师事务所
 身 份 证 号 Identity Card No. 310001199212311526



证书编号: 310000062715
 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: 2020 年 07 月 15 日
 Date of Issuance

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.



吴金娟年检二维码

年 月 日
y m d