

内部控制审计报告

天津美腾科技股份有限公司

容诚审字[2025]215Z0105号

容诚会

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



内部控制审计报告

容诚审字[2025]215Z0105号

天津美腾科技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，我们审计了天津美腾科技股份有限公司（以下简称“美腾科技公司”）2024 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，并评价其有效性是美腾科技公司董事会的责任。

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

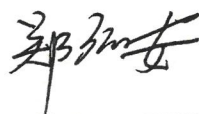
我们认为，美腾科技公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



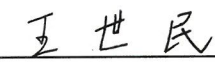
（此页无正文，为天津美腾科技股份有限公司容诚审字[2025]215Z0105号报告之签字盖章页。）



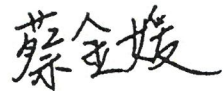
中国·北京

中国注册会计师: 
郑纪安（项目合伙人）



中国注册会计师: 
王世民



中国注册会计师: 
蔡金媛



2025 年 4 月 17 日



天津美腾科技股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

天津美腾科技股份有限公司全体股东：

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），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2024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。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、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个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标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，提高经营效率和效果，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具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。



5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：天津美腾科技股份有限公司及分公司、天津美腾智能装备有限公司、天津中新智冠信息技术有限公司、天津美腾工程有限公司、山西美腾工程有限公司、美腾科技（香港）有限公司、天津海腾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、MEITENG TECHNOLOGY (AUSTRALIA) PTY LTD、天津美腾循环资源有限公司、山东莱芜煤机智能科技有限公司及分公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

对分子公司的管理、关联交易、物料与工程招采、财务报告、货币与资金账户管理、资产管理、销售与收款、报销与付款、生产与仓储、投资尽调、人事与工薪、研发项目与工程项目管理、公司档案等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

关联交易、货币与资金管理、销售与收款、采购与付款。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(二). 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及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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，并与以前年度保持一致。



2. 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
内部控制缺陷可能导致的潜在错报金额占公司营业收入的比例	比例 $\geq 3\%$	3% $>$ 比例 $\geq 1\%$	1% $>$ 比例
内部控制缺陷可能导致的潜在错报金额占公司利润总额的比例	比例 $\geq 5\%$	5% $>$ 比例 $\geq 3\%$	3% $>$ 比例
内部控制缺陷可能导致的潜在错报金额占公司总资产的比例	比例 $\geq 1\%$	1% $>$ 比例 $\geq 0.5\%$	0.5% $>$ 比例

说明：

- ☐ 营业收入、利润总额、总资产为公司上年度经审计的合并报表数据。
- ☐ 影响到同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷，以其汇总影响水平按照上述标准进行等级认定。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	☐ 公司董事、监事或高管人员的舞弊并给公司造成重大损失和不利影响； ☐ 公司内部控制环境无效； ☐ 内部控制评价重大缺陷在合理的时间内未加以改正； ☐ 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	☐ 未依照企业会计准则选择和应用会计政策，其严重程度不如重大缺陷； ☐ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制； ☐ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标； ☐ 内部控制重要缺陷或一般缺陷未加以改正。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

3. 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
潜在风险事项造成的直接财产损失金额	直接导致公司经济损失大于或等于公司当年总资产的 1% 的控制缺陷	直接导致公司经济损失大于或等于公司当年总资产的 0.5%，小于 1% 的控制缺陷	直接导致公司经济损失小于公司当年总资产的 0.5% 的控制缺陷

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	☐ 缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失； ☐ 严重违反国家法律法规，如安全、环保等重大事故； ☐ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；



缺陷性质	定性标准
	☐ 公司的重大或重要内控缺陷不能得到及时整改； ☐ 公司持续或大量出现重要内控缺陷。
重要缺陷	☐ 公司决策程序不科学，导致出现一般失误； ☐ 违反公司规程或标准操作程序，形成损失； ☐ 出现较大安全生产、环保、产品质量或服务事故； ☐ 重要业务制度或系统存在缺陷； ☐ 内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷。

说明：

无

(三). 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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在短期一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否



2.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在短期一般缺陷,由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制,内控缺陷一经发现确认即采取更正行动,使风险可控,对公司财务报告不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

2024 年,公司内部控制工作运行良好,对各项内控风险进行了必要的评价与控制。2025 年,公司将进一步完善集团化公司的内控体系,加强标准化管控架构的建立,依托 ERP 系统、智能化平台等实现全方位管控;同时,运用分级预警、联合稽核、专项督导等形成动态监督机制,有效保障集团内控能力提升。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用



(Handwritten signature)

董事长(已经董事会授权):李太友
天津美腾科技股份有限公司
2025年4月17日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8811.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

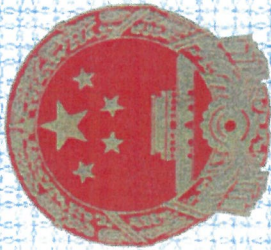
经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

登记机关



2025 年 03 月 05 日



会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25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》。

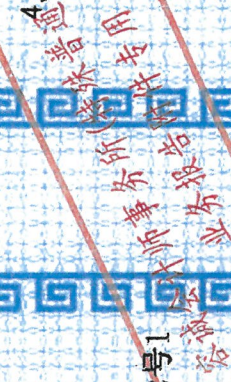
发证机关：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制

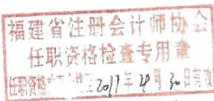


证书序号：0022698



年度检验登记
Annual Renewal Registration

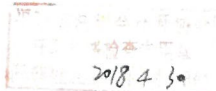
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017.2.26
年 月 日
/ /

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.

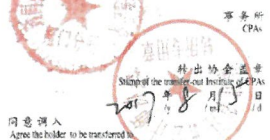


2018.4.30
年 月 日
/ /



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

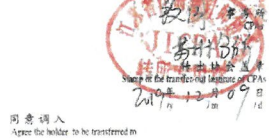


同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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



姓 名 郭纪安
Full name 郭纪安
性 别 男
Sex 男
出生 日期 1984-05-13
Date of birth 1984-05-13
工作 单 位 容城会计师事务所(特殊普通
Working unit 容城会计师事务所(特殊普通
身份 证 号 3423198405137770
Identity card No. 3423198405137770



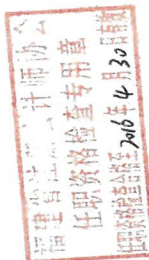
注册
Registration



注册
Registration



注册
Registration

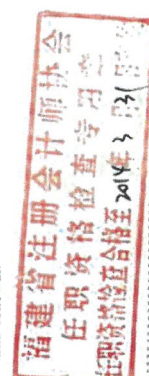


2016.4.30
年 月 日
/ /



年度检验登记
Annual Renewal Registration

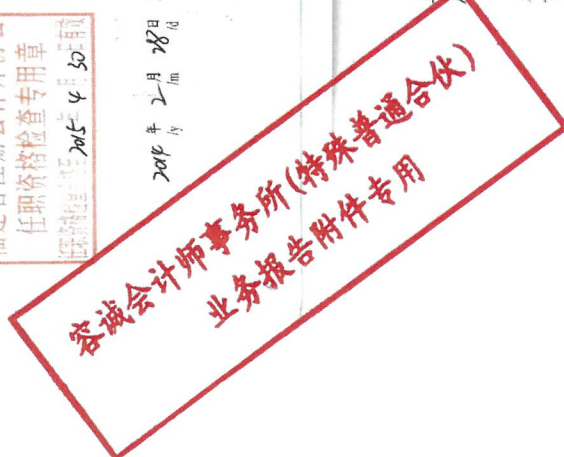
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018.2.27
年 月 日
/ /



2015.4.30
年 月 日
/ /



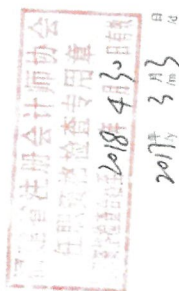
证书编号: 110101560022
No. of Certificate 110101560022

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期: 2012 年 12 月 27 日
Date of Issuance 2012 年 12 月 27 日

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.



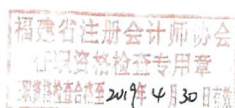
证书编号: 110101560342
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
发证日期: 2016年05月03日
Date of Issuance



姓名: 王世民
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1987-07-16
Date of birth: _____
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所
Working unit: _____
身份证号码: 370902198707163396
Identity card No.: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

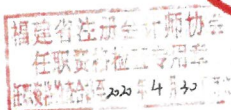
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年3月16日

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.



2019年3月15日



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.



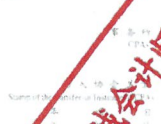
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所
2019年7月19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
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所
2019年7月19日





姓名	蔡金媛
性别	女
出生日期	1994-11-04
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
身份证号码	220802199411042124



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.



蔡金媛 110100320832

证书编号: 110100320832
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: 2021 年2 月0 日
Date of Issuance /y /m /d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

普通合伙)
)