

苏州天脉导热科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

2023 年 12 月 31 日



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国，江苏，无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

内部控制鉴证报告

苏公 W[2024]E1015 号

苏州天脉导热科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对苏州天脉导热科技股份有限公司（以下简称苏州天脉）董事会《内部控制自我评价报告》涉及的 2023 年 12 月 31 日财务报告内部控制有效性的认定进行了鉴证。

一、董事会对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是苏州天脉董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对财务报告内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，苏州天脉按照《企业内部控制基本规范》规定的标准于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、其他说明

本鉴证报告仅供苏州天脉本次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为苏州天脉公开发行股票的必要文件，随其他申报材料一起上报。

公证天业会计师事务所



中国注册会计师

（项目合伙人）

刘勇



中国注册会计师

伊君莉



2024年3月18日



苏州天脉导热科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

苏州天脉导热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），结合苏州天脉导热科技股份有限公司（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2023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

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，公司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。

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。

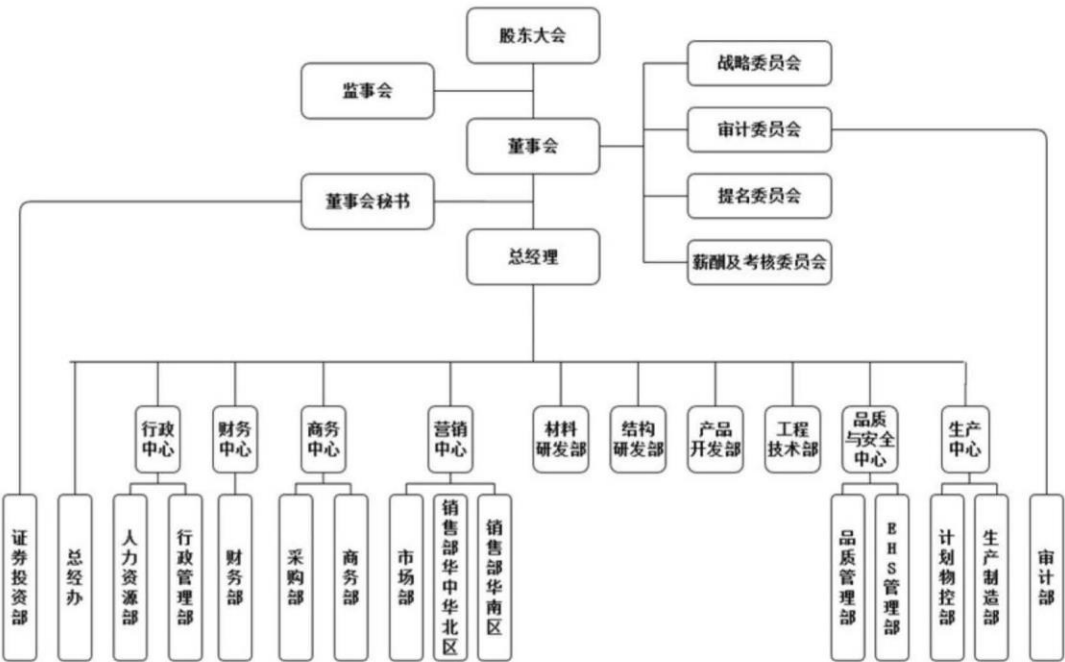
自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入公司评价范围的业务和事项以及高风险领域，纳入评价范围的单位包括苏州天脉母公司及其子公司，纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、战略管理、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、合同管理、内部信息传递、抵押担保及关联方交易。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司运营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

1、组织架构



公司治理结构由股东大会、董事会、监事会和经理层组成，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能。“三会”之间权责明确，相互制衡、相互协调、相辅相成。

股东大会：公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有

平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司重大决策事项如决定公司经营方针和投资计划、选举和更换董事、修改章程等，须由股东大会审议通过。

董事会：公司的决策机构，并对公司内控体系的建立和监督评价负责。董事会负责执行股东大会做出的决定，向股东大会负责并报告工作。公司重大决策事项如制定预决算方案、重大投资项目、收购兼并、购置重要资产、决定公司内部机构设置等，由董事会审议决定。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬及考核委员会，战略委员会由公司董事长担任召集人，审计委员会、提名委员会和薪酬及考核委员会由独立董事担任召集人。

监事会：公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。

经理层：公司的执行机构，负责实施股东大会和董事会决议，保证公司的正常运行，管理公司日常事务。

公司制订了相应的岗位职责，各部门及生产单位职责明确，相互协作，相互约束。

2、战略管理

公司成立战略委员会，定期组织经营、技术、品质等部门对公司内外部环境、市场发展前景、经营状况、核心竞争力做出系统分析评价。当内外部条件发生重大变化时，能够进行及时、有效的调整，保证战略规划制定满足公司发展需求，并得到有效的落实和指导。

3、人力资源

公司人力资源部制定了规范的《人力资源管理制度》，内容涵盖员工的招聘、培训、薪酬福利、绩效考核、离职管理等。明确了各职能岗位的职责权限、任职条件和工作要求，并根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的持续不断的培训教育，使员工在长期胜任其工作岗位的同时，能力水平不断提高，自身得到发展。公司设置了科学的业绩考核指标体系，围绕部门关键KPI，建立了以经营责任目标为主要内容的考评、激励和约束机制。

4、企业文化

公司坚持“以解决智能终端产品的热问题，持续改善客户体验”的公司使命，提出以“引领智能终端产品的热设计，成为导热散热界的隐形冠军，对客户和员

工高度负责”的愿景，提出“客户满意度至上；价值共生，相互成就；平等尊重，团结互助；勇于创新，勇挑重担；诚实守信，回报社会”的价值观，使企业文化理念深入人心，价值理念在全体员工心目中得到了高度的认同，为公司持续、健康可持续发展，营造了一个良好的企业环境。

5、资金活动

公司对货币资金的收支和保管建立了较为严格的授权批准程序，通过制定《货币资金管理制度》等规范，严格资金计划、授权、审批等相关管理流程，做好不相容岗位的分离和相互制约，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，定期或不定期检查和评价资金活动情况，确保资金安全和有效运行。

6、采购业务

为了促进合理采购，满足生产经营需要，防范采购环节的舞弊风险，公司针对采购管理的关键控制环节，明确了相关的流程规范以及控制要求，主要包括采购计划管理，供应商分类分级管理，采购过程监督和质量管理，采购价格、合同、付款审核审批管理及招投标管理等。在保证成本最优的情况下，同时满足公司生产经营需要。

7、资产管理

公司针对资产管理，制定了一系列流程制度和管理规范，对包括货币资金、存货、固定资产、在建工程、无形资产等进行管理和控制，在资产的购置、日常管理、处置等关键领域严格按照制度和流程规定执行。为了加强对资产盘点工作的管理，采取定期清查盘点和不定期抽查的措施，保证资产账实相符，确保公司资产的安全和完整。

8、销售业务

公司对整个销售过程进行了全面控制，通过广泛的市场调查和信息收集，围绕销售计划、客户信用、销售价格及销售合同等，确定适当的销售政策和策略，引导公司研发方向、指导日常生产运营。明确下单、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，实现与经营、资产、资金等方面管理的衔接，有效防范和化解经营风险，促进销售目标的实现。

9、工程项目

公司建立了规范的重大工程项目立项与审批、项目实施、竣工验收、款项支付等程序，明确了相关部门的岗位职责和审批权限，确保工程项目建设可行、工程建设过程可控、工程验收规范、工程决算透明。

10、财务报告

公司高度重视财务报告数据的真实、准确、完整，对会计核算、财务报告编制、披露等进行了严格的控制和管理。公司拥有自己独立的财务部门，设置了较为合理的岗位和职责权限，严格执行《会计法》、《企业会计制度》以及《企业会计准则》等相关法律、法规。公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整、充分及时，并对财务报告所披露的信息进行有效分析，利用这些信息满足公司经营管理决策需要。

11、合同管理

为了规范合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司合法权益，公司建立了合同评审内部会签制度。各层级严格按照授权范围履行审批权限，对于重大重要合同，如有必要，聘请专业人士审核把关。从合同签订、合同履行及后期的跟踪维护，进行整个流程的风险把控，有效规避潜在风险，保障公司各项权益。

12、内部信息传递

公司关注市场环境、政策变化等外部信息对经营管理的影响，广泛收集、分析、整理外部信息，并通过内部沟通、内部报告等形式传递到公司内部相关管理层级，以便采取应对策略。

公司贯彻“一体化运营”的理念，创新去中心、拆部门墙的一体化运营思路，打破部门间的沟通藩篱，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。在日常管理中，建立了月度例会、定期经营分析报告、专项工作报告等信息沟通渠道，保证了各类信息在公司各层级和各业务领域间及时、有效、规范的收集、传递和沟通，对公司内部控制体系的有效运行起到了重要的促进作用。

13、抵押担保及关联方交易

公司严格执行相关法律法规、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等对资产抵押、对外担保、关联交易事项相关

的规定，严格执行审批制度及对外披露制度。

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，不存在重大遗漏和法定豁免的情况。

(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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》对内部控制缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，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。

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
营业收入	潜在错报 $\geq$ 合并报表营业收入总额的 5%	合并报表营业收入总额的 1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 合并报表营业收入总额的 5%	潜在错报 $<$ 合并报表营业收入总额的 1%
利润总额	潜在错报 $\geq$ 合并报表利润总额的 10%	合并报表利润总额的 5% $\leq$ 潜在错报 $<$ 合并报表利润总额的 10%	潜在错报 $<$ 合并报表利润总额的 5%
资产总额	潜在错报 $\geq$ 合并报表资产总额的 5%	合并报表资产总额的 1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 合并报表资产总额的 5%	潜在错报 $<$ 合并报表资产总额的 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	——公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件； ——公司审计委员会和内部审计机构未能有效发挥监督职能； ——公司董事、监事和高级管理人员舞弊； ——控制环境无效； ——注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。
重要缺陷	——公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报； ——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。
一般缺陷	——不属于重大缺陷、重要缺陷判断标准范畴内的缺陷。

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
直接财产损失	1000 万元及以上	500 万元（含 500 万元） —1000 万元	500 万元以下

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	(1) 违反国家法律、法规较严重； (2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； (3) 内部控制评价的结果特别重大或重要缺陷未得到及时整改； (4) 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责； (5) 其他对公司影响重大的情形。
重要缺陷	介于重大与一般缺陷之间。
一般缺陷	(1) 未受到国家政府部门处罚； (2) 未对股份公司定期报告披露造成负面影响； (3) 重要业务控制制度系统性有效。

（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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、内部控制工作整体评价

通过对内控系统的检查和评价，我们认为，公司内部控制制度基本健全、执行有效，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将继续按照《企业内部控制基本规范》及其操作指引等相关法律法规的要求，结合公司发展的实际需要，不断加强内部控制制度建设和内部控制管理，增强内部控制的执行力，及时查找内部控制的薄弱环节，有效提高公司风险防范能力，促进公司稳步健康发展。

苏州天脉导热科技股份有限公司



2024年3月18日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202312040008



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。

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

出资额 1175万元整

成立日期 2013年09月18日

经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；法律、法规规定的其他经营活动。（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）



登记机关

2023年12月04日





会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12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。
《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:



二〇一三年五月

中华人民共和国财政部制

证书序号: 0001561



中国注册会计师协会

姓名 刘勇

Full name 男

Sex 男

出生日期 1967-09-21

Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所

Working unit 320503196709210039

身份证号码

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.



刘勇(320500010004)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

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.



刘勇

月 /m 日 /d



姓 名 伊君莉
 Full name 女
 性 别
 Sex
 出生日期 1987-03-10
 Date of birth
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)苏州分所
 身份证号码 411002198703103521
 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.



伊君莉(320200281644)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



伊君莉(320200281644)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

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.



伊君莉

月
/m

日
/d