

# 冰轮环境技术股份有限公司

## 内部控制审计报告

大信审字[2026]第 3-00292 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 内部控制审计报告

大信审字[2026]第 3-00292 号

### 冰轮环境技术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，我们审计了冰轮环境技术股份有限公司（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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327688  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司按照《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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月九日



# 冰轮环境技术股份有限公司2025年度内部控制评价报告

## 冰轮环境技术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。审计委员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、审计委员会及董事、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

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（由于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包括：冰轮环境技术股份有限公司及其投资子公司：冰轮环境技术股份有限公司大连分公司、山东鲁商冰轮建筑设计有限公司、烟台冰轮（印尼）有限公司、烟台冰轮（越南）有限公司、烟台冰轮冻干智能科技有限公司、烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司、烟台冰轮节能科技有限公司、冰轮智慧新能源技术（山东）有限公司、山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司、烟台冰轮智能机械科技有限公司、烟台冰轮压力容器有限公司、烟台冰轮换热技术有限公司、山东神舟制冷设备有限公司、北京华源泰盟节能设备有限公司、山东深蓝机器股份有限公司、哈特福德压缩机（烟台）有限公司、顿汉布什（中国）工业有限公司等，纳入评价范围单位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：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、合同能源、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统；重点关注的高风险领域主要包括：发展战略、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、合同能源、担保业务、业务外包、财务报告、合同管理、信息系统。

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。

#### （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《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求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，并与以前年度保持一致。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：

以2025年12月合并报表数据为基准，确定上市公司合并报表错报（包括漏报）重要程度



的定量标准：

重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额的1.0%；重要缺陷：资产总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的1.0%；  
一般缺陷：错报 $<$ 资产总额的0.5%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；更正已经公布的财务报表；注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

## 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：

参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定上市公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额的1.0%；重要缺陷：资产总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的1.0%；  
一般缺陷：错报 $<$ 资产总额的0.5%。

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：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

严重违法国家法律、行政法规和规范性文件；“三重一大”事项未经过集体决策程序；关键岗位管理人员和技术人员流失严重；媒体负面报道频现；涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

## （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

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、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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

无





董事长：李增群

(公司签章)

冰轮环境技术股份有限公司董事会

2026年4月9日





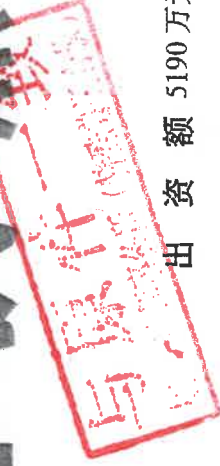
# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 吴卫星、谢泽敏

出资额 5190 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

## 经营范围

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）一般项目：税务服务；工程造价咨询服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（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 11 月 20 日



证书序号: 0017384

# 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》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

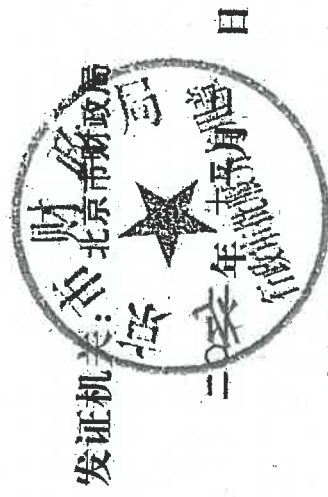
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

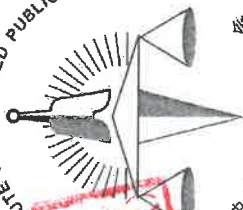
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

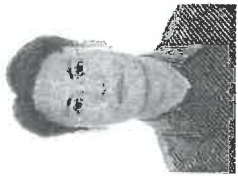
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会



|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 田城                   |
| Full name         | 田城                   |
| 性别                | 男                    |
| Sex               | 男                    |
| 出生日期              | 1977-07-25           |
| Date of birth     | 1977-07-25           |
| 工作单位              | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所 |
| Working unit      | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所 |
| 身份证号码             | 370221770725061      |
| Identity card No. | 370221770725061      |



证书编号: 110001670112  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 05 日  
Date of Issuance

山东省注册会计师协会  
2019年  
注册会计师  
年检合格专用章  
合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for this renewal.

山东省注册会计师协会  
2018年  
注册会计师  
年检合格专用章  
合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for this renewal.

山东省注册会计师协会  
2020年  
注册会计师  
年检合格专用章  
合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for this renewal.

山东省注册会计师协会  
2025年  
注册会计师  
年检合格专用章  
合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for this renewal.

for another year

年度检验登记 Annual Renewal Registration

2019年注册会计师年检合格专用章

2024年注册会计师年检合格专用章

2018年注册会计师年检合格专用章

2017年注册会计师年检合格专用章

2020年注册会计师年检合格专用章

2023年注册会计师年检合格专用章

合格，继续有效一年。 Certificate is valid for another year after

证书编号: 330000015618  
No. of Certificate

批准注册协会 山东注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年07月04日  
Date of Issuance

山东省注册会计师协会  
SHAN DONG REGISTERED ACCOUNTANTS ASSOCIATION



|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 王坤                   |
| Full name         | 王坤                   |
| 性别                | 男                    |
| Sex               | 男                    |
| 出生日期              | 1985-12-03           |
| Date of birth     | 1985-12-03           |
| 工作单位              | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所 |
| Working unit      | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所 |
| 身份证号码             | 371526198512033212   |
| Identity card No. | 371526198512033212   |

