

河南仕佳光子科技股份有限公司
二〇二四年度
内部控制审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制审计报告

致同审字（2025）第 610A013829 号

河南仕佳光子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，我们审计了河南仕佳光子科技股份有限公司（以下简称仕佳光子公司）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，并评价其有效性是仕佳光子公司董事会的责任。

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，仕佳光子公司于 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。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师

二〇二五年四月十八日

河南仕佳光子科技股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

河南仕佳光子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对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：本公司、子公司。

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：

公司治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、采购与付款、销售与收款、资产管理、财务报告与预算管理、研究与开发、合同管理、信息与沟通、内部控制监督等业务和事项以及高风险领域。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、采购与付款、销售与收款、资产管理、合同管理、研究与开发、风险合规管理、子公司管理等重大、重要风险。

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配套指引的规定、其他内部控制监管要求和公司的内控制度，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
利润总额	错报金额≥合并会计报表利润总额的 10%	合并会计报表利润总额的 5%≤错报金额<合并会计报表利润总额的 10%	错报金额<合并会计报表利润总额的 5%

说明：

无

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	(1) 控制环境失效; (2) 公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为; (3) 已经发现并上报给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正; (4) 外部审计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; (5) 公司审计委员会、内部审计部门对公司的财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	(1) 未依照公认的会计准则和应用会计政策; (2) 反舞弊程序和控制措施存在一般性缺陷; (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制措施; (4) 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告达到真实、准确的目的。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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
直接财产损失金额	500 万元及以上	200 万元(含)~500 万元	50 万元(含)~200 万元

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	(1) 严重违反国家法律法规，受到监管机构处罚；

	(2) 企业决策程序不科学，导致决策出现重大失误； (3) 公司的中高级关键管理人员和关键技术骨干人员流失严重； (4) 公司重要业务缺乏控制机制或控制系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； (5) 公司非财务报告重大或重要内部控制缺陷未能在合理的时间内得到整改。
重要缺陷	(1) 决策程序导致出现一般性失误； (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； (4) 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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

无

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

无

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

董事会认为公司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内部控制。下一年度公司将结合自身发展的实际需要，依公司发展战略和外部环境的变化，公司将继续完善内部控制制度，优化各项业务流程，加大内控执行情况的核查，规范内部控制制度执行，通过内部审计来加强公司内部监督管理，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，保证内部控制的有效性，促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：葛海泉
河南仕佳光子科技股份有限公司
2025年4月18日





此件仅用于业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码
9111010592343655N



致同会计师事务所(特殊普通合伙企业)

名 称
类 型
执 事 务 合 伙人
经 营 范 围

审计企业会计报表，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、代理记
账，出具会计报告；办理基本咨询、年度咨询、税务服务。选择相关部
门批准的依法项目，自主经营、自负盈亏。法律法规规定的其他业
务。未经批准的项目，不得从事经营活动。

(副)本)(20-1)

成立日期 2011年12月22日

合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

扫描二维码
“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



登记机关

2020 年 10 月 09 日

证书序号：0014469

证书序号：0014469

明说

此件仅用于业务报告使用，复印无效



会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

李惠琦：人合伙席首

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

呂氏樂書

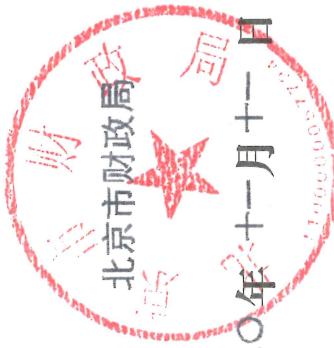
宋刻云许司[志]卷之三

批准执业日期：2011年12月13日

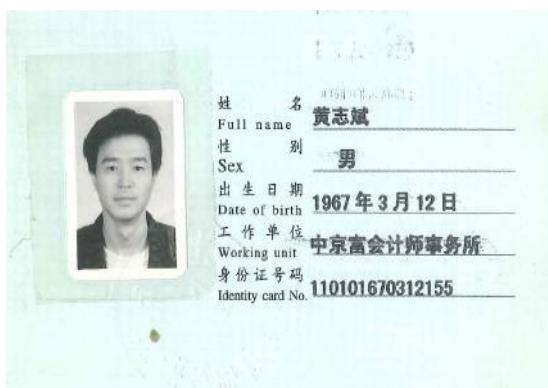
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
 - 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇二〇年十一月一日



中华人民共和国财政部制



姓 名 黄志斌
Full name 黄志斌
性 别 男
Sex 男
出生 日期 1967年3月12日
Date of birth 1967年3月12日
工作 单位 中京富会计师事务所
Working unit 中京富会计师事务所
身份证 号码 110101670312155
Identity card No. 110101670312155

证书 编号 : 110000140149
No. of Certificate: 110000140149

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

发 证 日 期 : 1999年6月1日
Date of issuance: 1999年6月1日



4

5

年度检验 登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验 登记
Annual Renewal Registration

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



6

7



姓名 : 黄志斌
证书编号 : 110000140149

this renewal.



8



9

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



1999 年 6 月 3 日

同 意 调 入
Agree the holder to be transferred to



2012 年 6 月 29 日

10

11

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



1999 年 6 月 3 日

同 意 调 入
Agree the holder to be transferred to



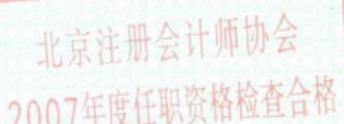
2012 年 6 月 29 日

年度 检验 登记
Annual Renewal Registration

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



黄志斌



2008 年 3 月 20 日

9



年检历史查询

年检凭证
中国注册会计师协会

会员编号: 110000150197

最后年检时间	2024年06月	年检结果	年检通过
--------	----------	------	------

历年记录

2023年	通过
2023-05-18	
2022年	通过
2022-09-24	
2014年	通过
2014-03-10	
2013年	通过
2013-03-08	

