

四方光电股份有限公司  
内部控制审计报告  
天职业字[2025]6921-3 号

---

目 录

|          |   |
|----------|---|
| 内部控制审计报告 | 1 |
|----------|---|



四方光电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，我们审计了四方光电股份有限公司（以下简称“四方光电”）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，并评价其有效性是四方光电董事会的责任。

## 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。

四方光电于2024年收购了中山诺普热能科技有限公司、广州市精鼎电器科技有限公司（以下简称“被收购公司”），并将其纳入了2024年度财务报表的合并范围。按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011年第1期，总第1期）的相关豁免规定，四方光电在对财务报告内部控制于2024年12月31日的有效性进行评价时，可以不将被收购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引，我们对四方光电财务报告内部控制执行审计工作时，未将被收购公司的财务报告内部控制包括在审计范围内。

## 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，四方光电于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。

[以下无正文]



内部控制审计报告（续）

天职业字[2025]6921-3 号

[此页无正文]



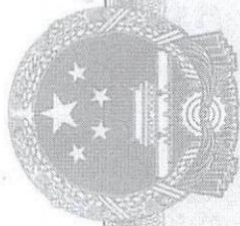
中国注册会计师：



中国注册会计师：



与原件一致



# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码  
911101085923425568



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 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。)

出资额 14000 万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼  
A-1和A-5区域



登记机关

2025年02月18日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。  
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

### 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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部

# 会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:

本资料仅用于天职业字[2018]921-3号报告相关资料, 与原件一致

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会




姓名 张健伟  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1988-05-23  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司株洲分所  
 Working unit  
 身份证号码 420311198805231277  
 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.


2011.3.20




2013.3.19



2012.3.15



2012.3.19



证书编号: 410300018004  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1995年11月01日  
 Date of issuance  
 2012年2月29日续发

4

**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.



8

---

**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 to  
 天职国际会计师事务所(株洲分所)  
 Tianzhi International Accounting Firm (Zhuzhou Branch)  
 2014年8月1日  
 2014.8.1


同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 天职国际会计师事务所(株洲分所)  
 Tianzhi International Accounting Firm (Zhuzhou Branch)  
 2014年12月10日  
 2014.12.10

16


**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.


2016.3.16




2016.7.30



2019.3.15



2019.3.19



7

该资料与原件一致

J6921-3号报告相关资料



姓 名  
Full name 郭光  
性 别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1988-10-08  
工作单位  
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊  
普通合伙)武汉分所  
身份证号码  
Identity card No. 420621198810080030

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



证书编号:  
No. of Certificate 110101500055

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2013 年 01 月 31 日