

山东国子软件股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000017号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 山东国子软件股份有限公司

## 内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

### 目 录

### 页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

## 内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000017号

山东国子软件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，我们审计了山东国子软件股份有限公司（以下简称国子软件公司）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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 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，国子软件公司于2025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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

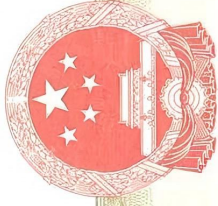
刘学生

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张旭光

二〇二六年四月二十日



# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 杨晨晖

经营范围

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关



2026年01月08日

此证仅用于业务报告专用，复印无效。

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；其他会计业务；法律、法规规定的其他经营活动；开展经批准的业务。



# 会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：杨晨辉  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：1101011100000063553  
 批准执业文号：京财行字[2011]011号  
 批准执业日期：2011年11月3日

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

证书序号：0022858

## 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  
 2026年11月3日  
 中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



姓名 刘学生  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1974-11-02  
Date of birth  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
Working unit  
身份证号码 370632197411021738  
Identity card No.



证书编号: 110001670014  
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: 2007 年 10 月 11 日  
Date of Issuance



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年03月18日  
1100000063

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

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



2021年03月10日  
1100000063



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

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年 12月 29日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年 12月 29日  
/y /m /d



姓名 张旭光  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1973-10-19  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 370702731019031  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验 2018年 注册会计师 注册合格专用章  
 Annual Renewal Registration 2022年 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章

证书编号: 3706080100306  
 No. of Certificates \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2000 年 05 月 22 日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_

年度检验 2025年 注册会计师 注册合格专用章  
 Annual Renewal Registration 2024年 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章

证书编号: 3706080100306  
 No. of Certificates \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2000 年 05 月 22 日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_

年度检验 2017年 注册会计师 注册合格专用章  
 Annual Renewal Registration 2017年 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章  
 注册会计师 注册合格专用章

证书编号: 3706080100306  
 No. of Certificates \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2000 年 05 月 22 日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_

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 \_\_\_\_\_  
 事务所 CPAs \_\_\_\_\_

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to \_\_\_\_\_  
 事务所 CPAs \_\_\_\_\_

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 年 月 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 \_\_\_\_\_  
 事务所 CPAs \_\_\_\_\_

北京永拓山东分所  
 Beijing Yongtuo Shandong Branch  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to \_\_\_\_\_  
 事务所 CPAs \_\_\_\_\_

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 年 月 日