

河南瑞贝卡发制品股份有限公司

内部控制审计报告

中喜特审 2026T00183 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



内部控制审计报告

中喜特审2026T00183号

河南瑞贝卡发制品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，我们审计了河南瑞贝卡发制品股份有限公司（以下简称瑞贝卡公司）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》以及《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，并评价其有效性是瑞贝卡公司董事会的责任。

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，瑞贝卡公司于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。

五、强调事项



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，瑞贝卡公司2025年度上半年存在被控股股东河南瑞贝卡控股有限责任公司非经营性资金占用的情况，瑞贝卡公司未按照相关制度规定严格履行审批及关联方交易的决策程序，内部控制存在缺陷。瑞贝卡公司已于2025年6月26日收回全部占用资金，并对上述内部控制缺陷进行了整改。整改后，未发生控股股东非经营性资金占用。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年四月二十七日



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



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 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

出资额 2690 万元

成立日期 2013 年 11 月 28 日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层
1101 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。
(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。)

登记机关

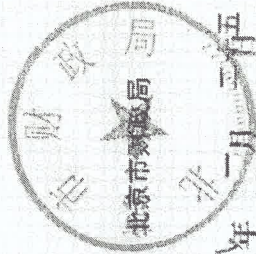


2025 年 12 月 26 日

证书序号: 0000058

说明

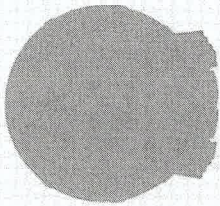
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局
二〇一三年十一月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可(2013)0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



2014 ACCOUNTANTS 注册会计师 2014

2013 ACCOUNTANTS 注册会计师 2013

姓名: 陈翔
 会员编号: 10000082500

CA

注册日期: 2013年11月1日

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

证书编号: 10000082500
 No. of Certificate

姓名: 陈翔
 证书编号: 10000082500

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

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

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

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



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

姓名: 陈翔
 Full name: 陈翔

性别: 男
 Sex: 男

出生日期: 1968-10-08
 Date of birth: 1968-10-08

工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 中喜会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 510702681008071
 Identity card: 510702681008071



姓名: 孙亚林
 Full name: 孙亚林
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1978-10-23
 Date of birth: 1978-10-23
 工作单位: 天津市津华有限责任会计师事务所河北分所
 Working unit: 天津市津华有限责任会计师事务所河北分所
 身份证号码: 130105197810231221
 Identify card No.: 130105197810231221



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

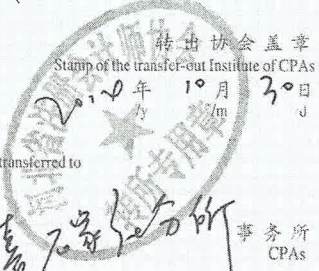


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天津市津华河北分所 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中喜会计师事务所 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 / /



证书编号: 120000320006
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 05 月 02日
 Date of Issuance / /