

珠海派诺科技股份有限公司

内部控制审计报告

2025 年度

信会师报字[2026]第 ZL10164 号

# 珠海派诺科技股份有限公司

## 内部控制审计报告

目录

页次

---

一、 内部控制审计报告

1-2



## 内部控制审计报告

信会师报字[2026]第 ZL10164 号

珠海派诺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，我们审计了珠海派诺科技股份有限公司（以下简称“派诺科技”）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，并评价其有效性是派诺科技董事会的责任。

### 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，派诺科技于 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。



中国注册会计师：王首一



中国注册会计师：龚茂生



2026 年 4 月 28 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202501090044

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案信息,体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 人民币16200.0000万元整

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2011年01月24日

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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、法律、法规规定的其他业务。  
【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】



此复印件只作为报告书附件使用,不能作为他用



登记机关

2025年01月09日

证书序号: 0001247

### 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

此复印件只作为报告书附件使用, 不能作为他用



姓名 王首一  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981-10-03  
Date of Birth  
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所  
Working unit  
身份证号码 40112190110035013  
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.

证书编号: 420003200837  
No. of Certificate

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

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

发证日期: 二〇〇八年八月二十日  
Date of Issue



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



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.



姓名: 王首一  
证书编号: 420003200837

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 龚茂生  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1996-08-17  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码 422801199608171635  
 Identity card No.



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

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.



证书编号:  
 No. of Certificate 310000064385

批准注册协会:  
 Authorized Institute of 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2025 年 05 月 30 日  
 Date of Issuance