

国科天成科技股份有限公司
内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内部控制鉴证报告

内部控制自我评价报告

1-6

内部控制鉴证报告

致同专字（2024）第 110A008338 号

国科天成科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了国科天成科技股份有限公司（以下简称“国科天成公司”）董事会对 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。国科天成公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的国科天成公司《关于 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告》真实、完整地反映国科天成公司 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对国科天成公司 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为提出鉴证结论提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，国科天成公司于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本鉴证报告作为国科天成公司申请首次公开发行股票并上市的募集相关文件，不适用于其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师 
中国注册会计师 韩瑞红
140100010022

中国注册会计师 
中国注册会计师 李红霞
140100850002

二〇二四年四月十九日

国科天成科技股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

国科天成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），结合国科天成科技股份有限公司（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 2023 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。经营管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。

公司内部控制的目的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、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价的范围

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。纳入评价范围的单位包括：公司和所有全资、控股子公司及其分公司，即：国科天成科技股份有限公司、中科天盛卫星技术服务有限公司、北京天虹晟大科技有限公司、杭州天桴光电技术有限公司、杭州天芯昂光电科技有限公司、成都天贯光电科技有限公司、山东智尚天科科技有限公司、山东智尚天科科技有

限公司南京分公司、成都燧石蓉创光电技术有限公司、成都天成锦创科技服务有限公司、上海天成微半导体有限公司。

纳入评价范围的主要事项包括：组织架构、发展战略、销售管理、采购管理、合同管理、资产管理、研究与开发、财务报告、人力资源、信息系统、控股子公司的控制等。其中，重点关注的高风险领域主要包括发展战略、销售及收款、采购及付款、资产管理、财务报告等。主要内容简述如下：

1、组织架构

公司按照《中华人民共和国公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，建立了规范的公司治理结构，对董事会、监事会及经营管理层的职责进行了明确的划分，制定了有效的议事规则，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司结合发展战略、业务特点和内部控制的要求，合理设置了公司的内部组织机构，并明确了相关职责权限及岗位设置。

2、发展战略

公司在行业发展、市场规模、销售收入、产品品牌、研发与开发、人才引进与培养等方面提出了年度战略目标，公司设立董事会战略委员会，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，实现企业快速、健康、持续发展。

3、销售管理

公司制定了《市场营销部工作流程规范》、《项目立项与结项管理制度》、《售后服务管理规定》等制度及相关流程，对客户资料审查、销售合同订立、项目立项、发货、项目验收、发票开具、回款、售后服务等多个环节进行监督和管理。项目立项审批建立了多级审批制度，由项目助理递交申请，经项目经理、部门负责人、质量部负责人、财务负责人、总经理层层审批后方可启动，以加强客户风险控制、加强应收账款管理、降低经营及资金风险。

4、采购管理

公司制定了《采购控制程序》对采购业务环节中的采购合同、合格供应商名录、供应商评估报告、比价、质量控制、交货及签收等各个环节进行监控和审核。采购部根据与供应商约定的付款条件提交付款申请，财务部对采购发票、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性和合规性进行严格审核，控制采购风险、质量风险、资金风险、交货风险等。

5、合同管理

公司规范销售合同、采购合同、经管合同和财务合同的签订、编号、归档、追踪、验收等过程管理活动，明确各部门的职责，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护企业的合法权益。

6、资产管理

资产管理包括存货、固定资产等有形资产的管理控制，以及专利、著作权、商标等无形资产的管理控制。公司制订了资产管理制度及控制流程，包括《库房管理制度》、《固定资产管理制度》、《科研成果管理规定》及相关管理流程。其中对存货的管理控制包括存货入库验收、存货发出、存货盘点等，对固定资产管理控制包括固定资产的购置、验收、盘点、处置等，对无形资产管理控制包括无形资产的申请、转让、保密、归属、奖惩等。

7、研究与开发

公司重视研发工作，构建了研发项目立项、外包研发项目成果验收、项目设计、项目实施计划制定、科研成果管理等关键业务管理流程组成的研发管理体系。根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业自主创新能力。

8、财务报告

公司严格执行《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等国家法律法规的相关规定，严格对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程实施管理，明确相关工作流程和要求，落实责任，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

9、人力资源

公司建立了涵盖人力资源需求计划、关键岗位与员工招聘、薪酬与绩效考核、业务人员入职培训、员工劳动关系管理等内容的人力资源管理体系，不断提升公司经营管理队伍、技术骨干队伍、业务营销队伍的综合能力与业务水平。

公司通过公开招聘、竞争上岗等多种方式，选聘优秀人才，依法与员工签订劳动合同，建立劳动用工关系。公司提供的员工手册，为新入职员尽快了解公司文化并融入公司。同时，实施考核与薪酬管理挂钩，切实做到薪酬与贡献相协调。

为了进一步建立健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司中层管理团队和核心骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心

团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，公司按照收益与贡献相匹配的原则，制定并实施了员工持股计划。

10、信息系统

公司重视信息系统在内部控制中的作用，编制了《信息化安全体系文件》并建立了信息管理体系，使用用友 ERP 系统管理跟踪采购、财务等相关信息，全面提升企业现代化管理水平。同时公司严格规定内外网使用范围，明确各个信息系统所有账号管理的权限，以及网络和互联网访问控制、数据安全控制、病毒防治管理控制等，以保证业务信息和重要的风险信息的安全和保密。

11、控股子公司的控制

公司委派指定人员在控股子公司重大事项管理、财务管理、信息管理、人事管理等各个环节进行规范，保障子公司各项业务健康运行。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据

公司董事会依据《企业内部控制基本规范》以及配套指引、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制自我评价报告的一般规定》等企业内部控制规范体系等法律法规要求和《公司章程》、内部控制制度的有关规定，结合公司的实际情况组织开展内部控制评价工作。

（三）内部控制评价程序和方式

公司内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范评价指引》等内部控制规范体系文件，结合公司实际经营的管理情况和业务特点，通过自查和检查，测试和查证，访谈和讨论等形式，定期进行内部控制执行情况的有效性评价，并确认在评价范围内是否存在内部控制缺陷。

三、内部控制缺陷认定标准

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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。

（一）内部控制缺陷认定

1、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的存在，可能导致企业严重偏离控

制目标。具体到财务报告内部控制上，就是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表重大错报的一个或多个控制缺陷的组合。

2、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的存在，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体就是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。

3、一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

（二）内部控制缺陷评价标准

缺陷分类	影响程度		
	定量分析	定性分析	
一般缺陷	资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 2%	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷
	经营收入潜在错报	错报 < 经营收入的 2%	
重要缺陷	资产总额潜在错报	资产总额的 2% ≤ 错报 < 资产总额的 5%	符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷： ①公司或主要领导违规并被处罚； ②违反内部控制制度，形成较大损失； ③关键岗位业务人员流失严重； ④重要内部控制制度或系统存在缺陷，导致局部性管理失效； ⑤内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
	经营收入潜在错报	经营收入的 2% ≤ 错报 < 经营收入的 5%	
重大缺陷	资产总额潜在错报	错报 ≥ 资产总额的 5%	符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷： ①缺乏决策程序； ②决策程序导致重大失误； ③公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任； ④高级管理人员和高级技术人员流失严重； ⑤重要业务控制制度缺失或制度体系失效，给公司经营造成重大影响； ⑥内部控制重大缺陷未得到整改。
	经营收入潜在错报	错报 ≥ 经营收入的 5%	

根据上述认定标准，本年度公司实施内部控制评价过程中，未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

四、内部控制缺陷认定及整改情况

根据公司内部控制对重要缺陷、重大缺陷的认定情况，在内部控制评价报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。我们认为，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要或重大方面保持了有效的内部控制。

五、内部控制有效性的结论

公司根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，于内部控制评价报告基准日，对公司内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷和重要缺陷。

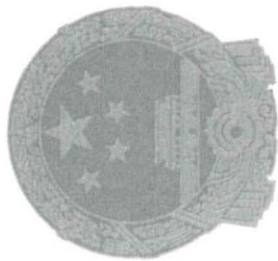
自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

综上所述，本公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于2023年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。



证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



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》。

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）
 首席合伙人：李惠琦
 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
 批准执业文号：京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局
 二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

9111010592343655N



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。

(副本) (20-1)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李慧琦
 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。)

出资额 5340 万元
 成立日期 2011 年 12 月 22 日
 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



登记机关

2024 年 03 月 08 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>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



姓名 Full name 韩瑞红
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1970-03-07
 工作单位 Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 140104700307086

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: 140100010022
No. of Certificate

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

发证日期: 年 月 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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日
m d y

事务所 CPAs

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

年 月 日
m d y

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: 140100010022
No. of Certificate

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

发证日期: 年 月 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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日
m d y

事务所 CPAs

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

年 月 日
m d y

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: 140100010022
No. of Certificate

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

发证日期: 年 月 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.

证书编号: 140100010022
No. of Certificate

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

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Reg

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: 韩瑞红
证书编号: 140100010022

发证日期: 年 月 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.

证书编号: 140100010022
No. of Certificate

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

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

姓名: 李红霞
 Full name: 李红霞
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1978-03-22
 Date of birth: 1978-03-22
 工作单位: 太原奥富斯特会计师事务所有限公司
 Working unit: 太原奥富斯特会计师事务所有限公司
 身份证号码: 140102197808221721
 Identity card No. 140102197808221721

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: 140100850002
 No. of Certificate
 所在注册会计师协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs
 变更日期: 2009年05月 日
 Date of issuance

山西省注册会计师协会
 BICPA
 2013年3月18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

同意转出
 Agree the holder to be transferred to

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

山西省注册会计师协会
 BICPA
 2011年10月8日

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.

山西省注册会计师协会
 BICPA
 2011年3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

同意转出
 Agree the holder to be transferred to

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

山西省注册会计师协会
 BICPA
 2012年5月7日

转入启用
 注册事项 2012年6月27日

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or otherwise shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of increase after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名: 李红霞
 证书编号: 140100850002

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

山西省注册会计师协会
 BICPA
 2014年 月 日

CPA任职资格检验合格
 BICPA
 2016

CPA任职资格检验合格
 BICPA
 2017

山西省注册会计师协会
 BICPA
 2016年 月 日