

西安铂力特增材技术股份有限公司

2024 年度

内部控制审计报告

索引

页码

内部控制审计报告

1-2



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 内部控制审计报告

XYZH/2025XAAA3B0113

西安铂力特增材技术股份有限公司

西安铂力特增材技术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,我们审计了西安铂力特增材技术股份有限公司(以下简称铂力特公司)2024年12月31日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,并评价其有效性是铂力特公司董事会的责任。

### 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，铂力特公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制审计指引》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

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，铂力特公司 2025 年 4 月董事会发布《关于前期会计差错更正及定期报告更正的公告》，2023 年度存在控制权未转移即确认收入、将研发合同识别为产品销售合同的情形。说明铂力特公司在财务报表编制方面存在内部控制缺陷。铂力特公司已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

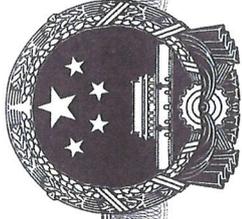
中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十八日



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、曹小菁

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝内大街8号富华大厦  
A座8层

## 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 01月 24日



证书序号: 0014624

### 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。
- 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

再次复印无效



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师: 谭小青  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日

姓名 薛永东  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1970-06-05  
 Date of birth  
 工作单位 中瑞岳华会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 612124700605177  
 Identity card No.



再次复印无效

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

中瑞岳华会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 陕西分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年12月28日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
 西安分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年12月28日  
 /y /m /d



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.



薛永东

证书编号: 610000011327  
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance /y /m /d

二〇〇〇 十二 十二



姓名 苏波  
 Full name 苏波  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1977-11-21  
 Date of birth 1977-11-21  
 工作单位 上海东华会计师事务所有限公司  
 Working unit 上海东华会计师事务所有限公司  
 身份证号码 610104197711217350  
 Identity card No. 610104197711217350



苏波

再次复印无效

证书编号: 310000840017  
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 12 日  
 Date of Issuance /y /m /d



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

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

上海会计师 事务所 CPAs  
 陕西五联分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

天健会计师 事务所 CPAs  
 (特殊普通合伙) 陕西分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014 年 5 月 30 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天健会计师 事务所 CPAs  
 (特殊普通合伙) 陕西分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

信永中和会计师 事务所 CPAs  
 (特殊普通合伙) 西安分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014 年 5 月 30 日  
 /y /m /d