



Grant Thornton  
致同

**福建顶点软件股份有限公司**

**二〇一八年度**

**内部控制审计报告**



**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 内部控制审计报告

致同专字（2019）第 351ZA0024 号

福建顶点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，我们审计了福建顶点软件股份有限公司（以下简称顶点软件公司）2018 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，并评价其有效性是顶点软件公司董事会的责任。

### 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。



Grant Thornton  
致同

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，顶点软件公司于 2018 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·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月一日



# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

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

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

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

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。（下期出资时间为2019年12月31日。企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



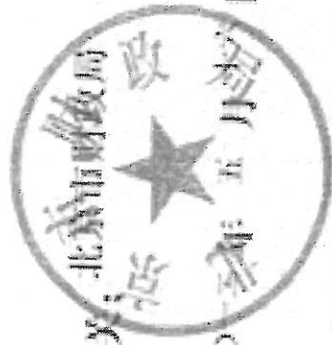
2018年 12月 21日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

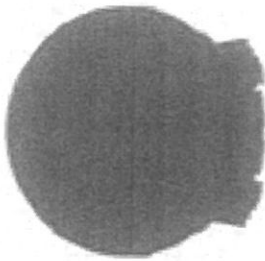
证书序号: NO.006727

### 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

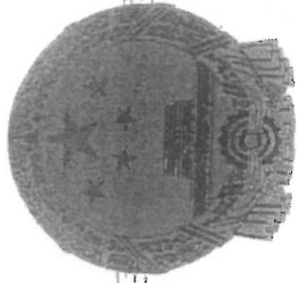


中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师: 徐华  
 办公场所: 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  
 会计师事务所编号: 11010156  
 注册资本(出资额): 2000 万元  
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号  
 批准设立日期: 2011-12-13



证书序号: 000487

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：2010年4月4日

证书有效期至：2010年4月4日





姓名 殷雪芳

性别 女

出生日期 1973年01月23日

工作单位 福建华兴会计师事务所有限公司

身份证号码 410203197301232023



福建省注册会计师协会  
任资格审查专用章  
任资格审查至2019年4月30日有效

2018年3月16日

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册编号: 350100010023  
福建省注册会计师协会  
福建省注册会计师协会  
1999年12月31日  
换证时间: 2012年3月12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

张同福

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年1月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

张同福

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年1月20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

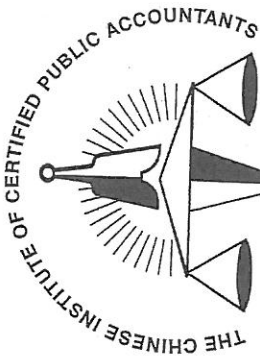
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年1月20日

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  
2014年1月20日





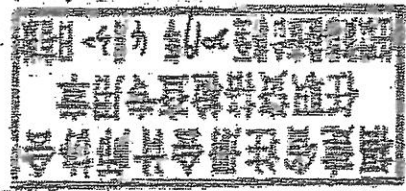
姓名 孙凤华  
 Full name 孙凤华  
 性 别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1986-10-07  
 Date of birth 1986-10-07  
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通  
 身份证号 晋伙)福州分所  
 Identity card No. 370781198610074020



28

中国注册会计师协会  
 中国注册会计师协会

本证书的有效性依赖于持证人遵守职业道德守则  
 如有违规行为，本协会将依法处理，并保留追究法律责任的权利



证书编号: 110101580019  
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年12月27日  
 Date of Issuance