

昆山龙腾光电股份有限公司

# 内控审计报告

大信审字[2023]第 15-00010 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 内部控制审计报告

大信审字[2023]第 15-00010 号

### 昆山龙腾光电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，我们审计了昆山龙腾光电股份有限公司（以下简称“龙腾光电”公司）2022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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

#### 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，龙腾光电公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

持了有效的财务报告内部控制。



二〇二三年四月二十八日



# 昆山龙腾光电股份有限公司

## 2022年度内部控制评价报告

### 昆山龙腾光电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），结合本公司（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2022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。由于内部控制存在的固有局限性，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、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，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大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

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：昆山龙腾光电股份有限公司、昆山龙腾电子有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、研究与开发、资产管理、采购业务、销售业务、人力资源、资金活动、担保业务、财务报告、全面预算、内部信息传递、合同管理等；

重点关注的高风险领域主要包括：发展战略、研究与开发、采购业务、销售业务、资金活动、财务报告、资产管理等。

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主要方面，不存在重大遗漏。

#### (二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及配套指引的规定、其他内部控制监管要求和公司的内控制度，将内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等内控要素作为重点，以公司的各项内控目标为引领，遵循内部控制的全面、重要、有效、制衡和成本效益的原则组织开展内部控制评价工作。

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，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与上一年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	潜在错报 $\geq$ 资产总额的1%
重要缺陷	资产总额的0.5% $\leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的1%
一般缺陷	潜在错报 $<$ 资产总额的0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

评价等级	定性标准
重大缺陷	1、董事、监事和高级管理人员舞弊； 2、外部审计发现重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 3、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	1、未建立反舞弊程序和控制措施； 2、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； 3、当期财务报告存在错报，虽然未达到和超过该重要错报程度，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。
一般缺陷	不构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致公司直接财产损失超过1000万元时。
重要缺陷	当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致公司直接财产损失超过500万元，但未达到1000万元时。
一般缺陷	不构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

评价等级	定性标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形，包括但不限于：①缺乏民主决策程序；②违反国家法律法规并受到重大处罚；③中高级管理人员和高级技术人员流失严重；④媒体频现负面新闻，涉及面广；⑤重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑥内部控制重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，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的情形。包括但不限于：①民主决策程序存在但不够完善；②违反企业内部规章，形成损失；③关键岗位业务人员严重流失；④媒体出现负面新闻，波及局部区域；⑤重要业务制度或系统

存在缺陷；⑥内部控制重要缺陷未得到整改。

一般缺陷 指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。包括但不限于：①决策程序效率不高；②一般岗位业务人员流失严重；③媒体出现负面新闻，且有一定影响；④一般业务制度或系统存在缺陷；⑤一般缺陷未得到整改。

### （三）内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷。

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司在财务报告和财务报告的所有重大、重要及一般方面保持了有效的内部控制，不存在需要整改的情况；2023年公司将继续根据《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，在日常经营管理活动中，强化内控意识，加强内控管理水平，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

董事长：

陶园

昆山龙腾光电股份有限公司

2023年4月28日







姓名 Full name 李海臣  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1978-03-16  
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码 Identity card No. 370983197803160514

仅供出具报告使用



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: 110001580049  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 01 月 17 日  
Date of Issuance



李海臣(110001580049)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日  
/y /m /d

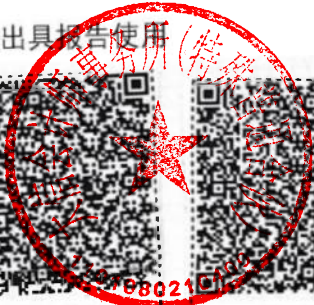


仅作为出具报告使用



姓名 王艳玲  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1988-09-23  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通  
Working unit 合伙)江苏分所  
身份证号码 410922198809230645  
Identity card No. \_\_\_\_\_

仅作为出具报告使用



王艳玲(110101410474)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

王艳玲(110101410474)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



王艳玲(110101410474)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

王艳玲的年检二  
维码

证书编号:  
No. of Certificate 110101410474

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2018<sup>ly</sup> 04<sup>/m</sup> 27<sup>/d</sup>

年 月 日  
/y /m /d



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 吴卫星, 谢泽敏

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他经营活动，但国家法律、行政法规和国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外；开展法律禁止和限制类的经营活动。

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年02月20日



证书序号:0017201

### 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

二〇一一年四月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称:大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:吴卫星

主任会计师:

经营场所:北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式:特殊普通合伙

统一社会信用代码:11010141

京财会许可[2011]0073号

取得执业日期:2011年09月09日

