

卓郎智能技术股份有限公司
2023 年度内部控制审计报告

天衡专字（2024）00790 号

内部控制审计报告

天衡专字（2024）00790 号

卓郎智能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，我们审计了卓郎智能技术股份有限公司（以下简称“卓郎智能”）2023 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，并评价其有效性是卓郎智能董事会的责任。

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，卓郎智能于 2023 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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：卓郎智能未对利泰醒狮及福满源应收账款执行有效管理和催收，未对利泰醒狮及福满源的回款安排进行密切跟踪和处理，相关内部控制存在缺陷。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

此页无正文，为《卓郎智能技术股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》（天衡专字（2024）00790 号）之签章页。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钱俊峰

中国·南京

2024 年 4 月 28 日

中国注册会计师：魏娜