

关于深圳市得润电子股份有限公司

2023 年度出具带强调事项段的内部控制

审计报告的专项说明

目 录

出具带强调事项段的内部控制的专项说明 1-3

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



关于深圳市得润电子股份有限公司 2023 年度出具带强调事项段的内部控制审计报告 的专项说明

中证天通(2024)证专审 36110002 号-1

深圳市得润电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对深圳市得润电子股份有限公司（以下简称“得润电子公司”）2023 年 12 月 31 日的内部控制进行了审计，并于 2024 年 4 月 28 日出具了带强调事项段的内部控制审计意见（报告编号：中证天通(2024)证专审 3611002 号）。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《深圳证券交易所股票上市规则》的相关要求，我们对本所就该公司上述出具带强调事项段的内部控制审计意见说明如下：

一、审计报告中强调事项段的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：得润电子公司 2023 年在与战略合作方重庆长秦汽车配件有限公司（以下简称：“长秦汽配”）的贸易交易中存在流动性扶持的情况，截至 2023 的 12 月 31 日共计 11,162.39 万元，上述款项将在业务结束后一年内全部归还。由于得润电子公司在上述流动性扶持中未按相关制度规定严格履行审批程序，存在内部控制缺陷。

二、出具带强调事项段内部控制审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定：如果认为有必要提醒财务报表使用者关

注已在财务报表中列报或披露。且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项。

根据我们的职业判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，认为有必要提醒财务报表使用者关注该事项。因此，我们在审计报告中增加强调事项段，提醒财务报表使用者一并阅读得润电子公司 2023 年度内部控制自我评价报告。

三、相关事项对报告期内财务报表可能的影响

如本专项说明二所述，强调事项段中涉及事项，不属于本报告期明显违反企业会计准则，但上述事项未按相关制度规定严格履行审批程序。

四、上期强调事项段在本期情况

得润电子公司在 2022 年存在向关联方宜宾得康电子有限公司与深圳华麟电路技术有限公司分别提供借款 11,300.00 万元、1,602.77 万元的情况，得润电子公司在上述资金拆借过程中未履行内部控制支付的审批流程及信息披露义务。

深圳华麟电路技术有限公司于 2022 年 11 月归还 1,345.00 万元，截止 2023 年 4 月 23 日宜宾得康电子有限公司与深圳华麟电路技术有限公司归还了所有借款。

截至本报告出具日，得润电子公司在资金管理流程中存在的内部控制缺陷仍未消除。

本页无正文，系报告签字页

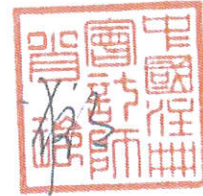


中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2024年4月28日



营业执照

统一社会信用代码
91110108089662085K



扫描二维码
验证营业执照
真实性
国家市场监督管理总局
监制



(副本)

名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

经营范围

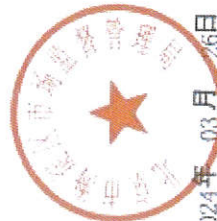
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；法律、行政法规规定的其他业务；（法律、行政法规禁止和限制经营的项目，依照法律法规的规定，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制经营项目的经营活动。）

注册资本 2648.5万元

成立日期 2014年03月26日

住所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层

主要经营范围 33001326



登记机关

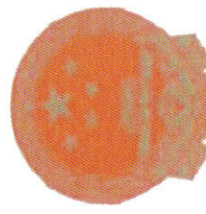
2024年03月26日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0011978



会计师事务所 执业证书



名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

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：



中华人民共和国财政部制



刘雪明

110002780056

深圳市注册会计师协会



姓名 刘雪明
 Full name 刘雪明
 性别 男
 Sex
 出生日期 2000.11.17
 Date of birth
 工作单位 北京中天大通或立信会计师事务所
 Working unit 北京中天大通或立信会计师事务所
 身份证号码 110102190011170011
 Identity card No. 110102190011170011





姓名 肖玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-07-28
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 431281197107281423
Identity card No.



肖玲
440300480063
深圳市注册会计师协会

