

关于深圳市得润电子股份有限公司
2022 年度出具非标准无保留意见的内部控制
审计报告的专项说明

目录

- 一、出具非标准无保留意见的内部控制审计报告的专项说明1-2
- 二、附件
- 1、营业执照
- 2、会计师事务所执业证书
- 3、项目合伙人及注册会计师执业证书



关于深圳市得润电子股份有限公司 2022 年度出具非标准无保留意见的 内部控制审计报告的专项说明

中证天通[2023]证审字第 1000004 号附 1 号

深圳证券交易所：

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”）2022 年 12 月 31 日的内部控制进行了审计，并于 2022 年 4 月 26 日出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计意见（报告编号：中证天通[2023]证审字第 1000004 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——非标准审计意见及涉及事项的处理》（2020 年修订）及《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》的要求，现将有关情况说明如下：

一、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 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，其中深圳华麟电路技术有限公司已于 2022 年 11 月归还 1,345.00 万元。截止本报告日，上述资金已经全部收回本金并收取利息，公司未发生损失。但由于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，说明得润电子公司在资金管理方面存在内部控制缺陷。得润电子公司已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷实施了有效的整改措施。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、出具带强调事项段无保留意见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 2022 年度内部控制自我评价报告。

三、强调事项段中涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

我们根据了解的情况综合判断认为，上述强调事项段中涉及事项已在得润电子公
司 2022 年内部控制审计报告中陈述，在得润电子公司 2022 年度财务报表审计中，
我们已经考虑了上述缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响，已在财务报表
中列报。

四、强调事项段中涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范的规定

如本专项说明三所述，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，但上述事项未履行相应审议程序及信息披露义务，违反相关信息披露规范的
规定。

五、对使用者和使用目的

本专项说明是我们根据深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于
使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日



营业执照

统一社会信用代码
91110108089662085K



副本 (3-1)

名称 中通会计师事务所(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；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算专项审计；对内部控制制度执行情况进行审计鉴证；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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。)

出资额 2557.57万元
 成立日期 2014年01月02日
 主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼1326



登记机关

2023年03月15日

国家市场监督管理总局监制

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。

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

1108
所(特)

证书序号 0011978

说明

《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。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当由财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、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》。

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
层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

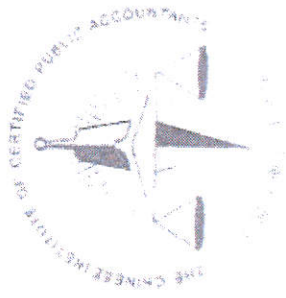
执业证书编号：11000267

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

发证机关：北京市财政局
二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制

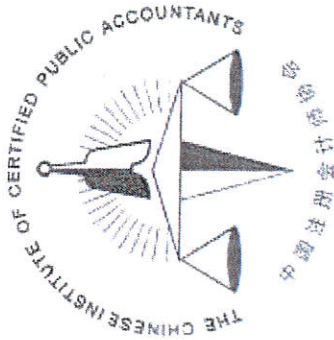


姓名: 刘雪明
 Full Name: Liu Xue Ming
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1982-03-15
 Date of Birth: 15/03/1982
 工作单位: 中天会计师事务所(普通合伙)
 Working Unit: Zhong Tian Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号: 440304198203150011
 Identity Card No.: 440304198203150011



刘雪明
 110002780056
 深圳市注册会计师协会

通合伙
 立



周敏

110101300497

深圳市注册会计师协会

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 周敏 |
| Full name | |
| 性别 | 女 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1983-08-16 |
| Date of birth | 德华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 工作单位 | 深圳分所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 430725198308167125 |
| Identity card No. | |

