

苏州清越光电科技股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000130 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

# 苏州清越光电科技股份有限公司

## 内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

### 目 录

### 页 次

一、	内部控制审计报告	1-3
----	----------	-----

## 内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000130 号

苏州清越光电科技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，我们审计了苏州清越光电科技股份有限公司（以下简称清越科技）2025 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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

如清越科技 2025 年度财务报表附注“十五、其他重要事项说明/（一）”所述，公司于 2025 年 10 月 31 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（编号：证监立案字 0382025011 号），因公司涉嫌定期报告等财务数据虚假记载被立案调查。调查事项中涉及存货跌价准备计提的充分性等问题。由于截至审计报告日，该调查涉及的相关事项尚未形成最终结论及行政处罚决定，上述事项涉及金额重大，对应的关键财务报告内部控制缺陷未能对相关事项全部整改到位，缺陷影响尚未消除，清越科技在立案事项涉及的与财务报告相关的内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使清越科技内部控制失去这一功能。

由于立案调查尚未办结，清越科技管理层暂无法完全识别出所有立案事项涉及的内控重大缺陷，亦未能将其完整包含在企业内部控制评价报告中，导致内部控制评价报告无法在所有重大方面公允反映公司内部控制重大缺陷情况。在清越科技 2025 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2026 年 4 月 28 日对清越科技 2025 年财务报表出具的审计报告产生影响。

#### 五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在重大缺陷及其对实现控制目标的影响，清越科技于 2025 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

(本页无正文，为德皓内字[2026]00000130 号内部控制审计报告之  
签字盖章页)

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
黄海洋

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
戴晓芳

二〇二六年四月二十八日



# 营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本)(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

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、企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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 4500万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



此证仅用于业务报告专用，复印无效。

2026年01月22日



会计师事务所

执业证书



名称：北京德众国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：赵焕琪  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010041  
 批准执业文号：京财会许可[2022]0195号  
 批准执业日期：2022年8月4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》。



北京市财政局  
行政审批服务专用章

2026年2月10日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





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.



黄海洋(310000060475)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

黄海洋(310000060475)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



姓名 黄海洋  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981-09-01  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
Working unit  
身份证号码 320922198109019038  
Identity card No.



黄海洋(310000060475)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



黄海洋(310000060475)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 310000060475  
No. of Certificate  
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 02 月 27 日  
Date of issuance  
2019 11 11



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.



黄海洋 310000060475

年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





姓名 戴晓芳  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1984-12-29  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit  
 身份证号码 320922198412290322  
 Identity card No.

证书编号: 110101481405  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 11 月 28 日  
 Date of Issuance



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.

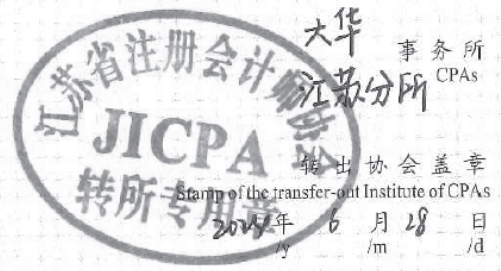


戴晓芳 110101481405

年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

