

**关于深圳市得润电子股份有限公司
2025 年度上期内部控制审计报告强调事项段涉及
事项影响在本期消除的专项说明**

目 录

上期内部控制审计报告强调事项段涉及事项 影响在本期消除的专项说明	1-2
-------------------------------------	-----

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 2025年度上期内部控制审计报告强调事项段涉及事项 影响在本期消除的专项说明

中证天通(2026)证专审 36100002 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”）2025年12月31日的财务报告内部控制有效性进行了审计，并于2026年4月27日出具了无保留意见审计报告（报告编号：中证天通(2026)证专审 36100002 号）。我们的审计是依据《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则进行。

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——审计类第1号》的相关要求，我们对上期审计报告强调事项段涉及事项影响本期已消除的专项说明如下：

一、上期强调事项段的具体内容

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年12月31日共计未收回扶持资金11,162.39万元。上述业务在2024年延续交易，该贸易交易最终结束时间为2024年10月，上述交易中截至2024年12月31日未收回扶持资金共计13,621.48万元。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、上期强调事项段在本期情况

得润电子公司与交易方在 2024 年 12 月签订债转股协议，转股价格以 2024 年 9 月 30 日为基准日，由深圳市国誉资产评估房地产土地估价顾问有限公司出具（深国誉评报字 ZB[2025]第 056 号）的权益评估报告确认交易金额 13,570.39 万元，该工商变更于 2025 年 4 月 14 日完成，剩余 51.09 万元于 2025 年 4 月 27 日收到现金回款。

在 2025 年审计过程中，得润电子公司上期强调事项段涉及事项影响本期已消除，且未识别出新的内部控制重大缺陷，审计范围未受到限制。按照《企业内部控制审计指引》的规定，我们对得润电子公司 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性出具标准无保留意见的审计报告。

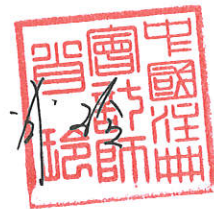
中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



2026 年 4 月 27 日



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：张光云

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：京财审许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

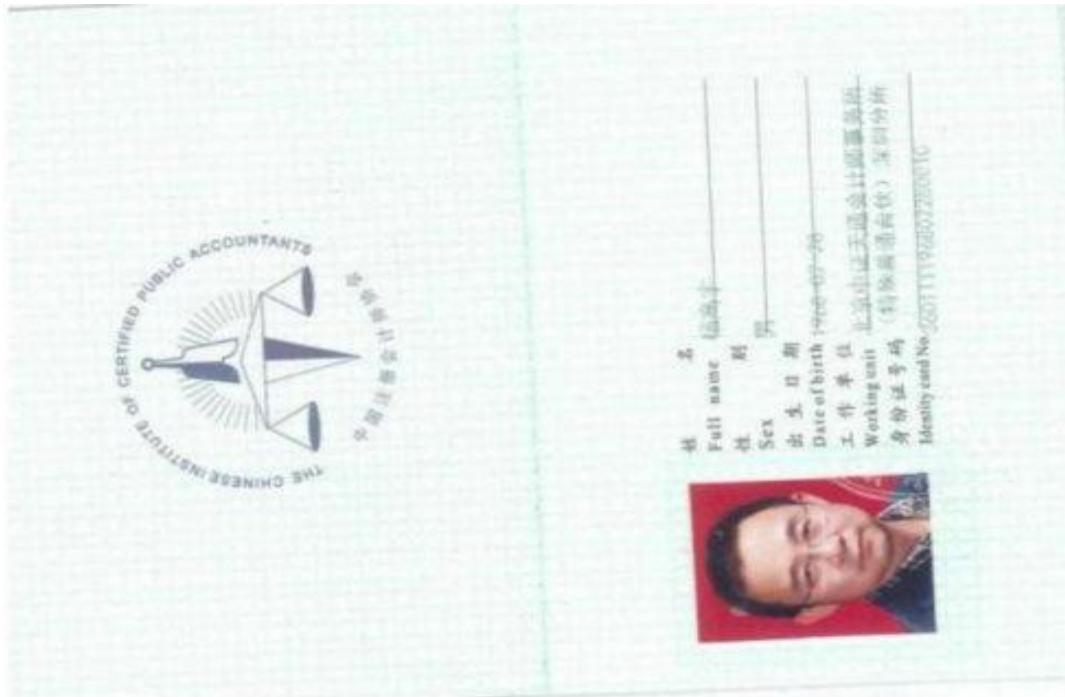
说明

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，准予其行注册会计法定业务的凭证。
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过期的，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



年检情况



杨高宇 440300160332



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