

斯达半导体股份有限公司

内部控制审计报告

2025 年度

立信会  
(特殊  
文件)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 沪26WNLZH44Q



## 内部控制审计报告

信会师报字[2026]第 ZA12957 号

斯达半导体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，我们审计了斯达半导体股份有限公司（以下简称斯达半导）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，并评价其有效性是斯达半导董事会的责任。

### 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

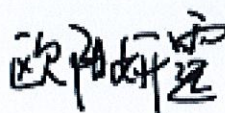
我们认为，斯达半导体于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师：



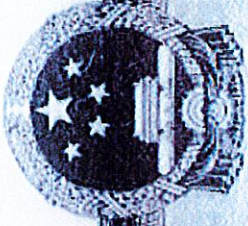
中国注册会计师：



中国·上海

二〇二六年四月二十九日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描该二维码  
即可了解更多  
登记、备案、许可、  
证照信息、体  
企更多应用服务。

仅供出报告使用，其他无效

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资额 人民币15650.0000万元整

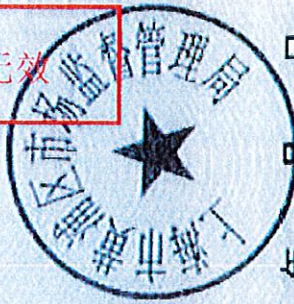
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

成立日期 2011年01月24日

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告，出具验资报告，  
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，  
出具审计报告，出具验资报告，基本  
建设年度财务决算审计，代理记账，税务咨询，管理咨  
询，会计培训；信息系统领域内的技术服务；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】



登记机关

2026年03月11日

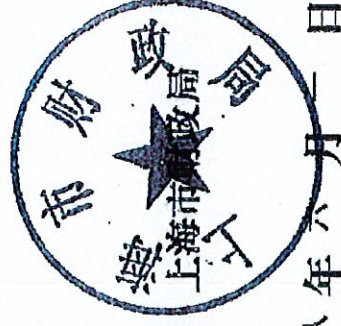


证书序号: 0001247

# 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》。

仅供出报告使用, 其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 宋建弟

主任会计师:

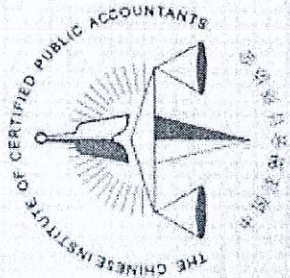
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名 Full Name: 杨景欣  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of Birth: 1977-03-25  
 工作单位 Working Unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号 Identity No.: 132404197703257014



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.

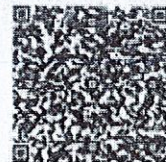
证书编号: 130000572247  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA

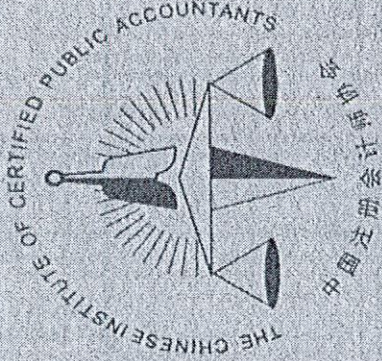
发证日期: 2021 年 05 月 08 日  
 Date of Issuance



杨景欣(130000572247)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日



杨景欣年检二检码



姓名: 欧阳妍霆  
 Full name: 女  
 Sex: 女  
 出生年月: 19970429  
 Date of birth: 19970429  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 431071199704290020  
 Identity card No.: 431071199704290020



年度检验登记

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.

310000064272

证书编号:  
 No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2025 年 02 月 14 日  
 Date of Issuance: /y /m /d