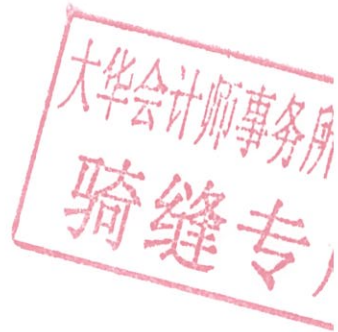


奥瑞德光电股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2019]000101号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

奥瑞德光电股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2018 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

大华内字[2019]000101号

奥瑞德光电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，我们审计了奥瑞德光电股份有限公司（以下简称奥瑞德）2018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。

在本次内部控制审计中，我们注意到奥瑞德的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

因奥瑞德实际控制人未经审批将公章带出用印，导致奥瑞德发生未经董事会、股东大会批准且未及时进行公告的对外违规借款及担保事项，其中涉及借款本金共计 48,414.2219 万元，涉及担保本金共计 25,000.00 万元。

实际控制人左洪波在未经过奥瑞德正常内部审批流程的情况下，以奥瑞德的名义提供对外借款或担保，不符合奥瑞德公司章程中的相关规定，与之相关财务报告内部控制运行失效。

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，而上述重大缺陷使奥瑞德内部控制失去这一功能。

上述事项导致我们在 2019 年 4 月 24 日对奥瑞德 2018 年财务报表出具了保留意见的审计报告。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，奥瑞德于 2018 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。

六、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，奥瑞德于 2018 年 5 月 31 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：渝证调查字 2018011 号）。因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

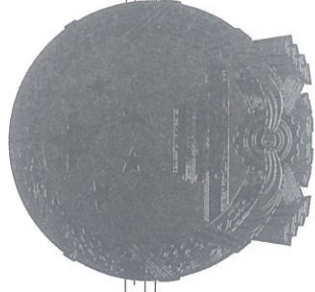


中国注册会计师:



二〇一九年四月二十四日

4)



证书序号：000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**



证书号：01

发证时间：二〇二〇年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 于建永
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1979-05-10
Date of birth _____

工作单位 北京中天永信会计师事务所
Working unit _____

身份证号码 130984197905100610
Identity card No. _____



2015-04-01



2013-04-16



北京注册会计师协会
CPA
年检注册章

证书编号: 110002720017
No. of Certificate _____

批准注册协会: 2004-06-20
Authorized Institute of CPAs _____

发证日期: _____
Date of issuance _____



年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 于建永
证书编号: 110002720017

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018-05-11

北京注册会计师协会
CPA
年检合格章

2008年3月20日

北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格章

2008年3月20日

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月25日

注意事项
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

北京注册会计师协会
CPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25日



姓名 段岩峰
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1984-01-18
 Date of birth _____
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit () _____
 身份证号码 130636198401185419
 Identity card No. _____

BICPA



2016-03-21



2015-04-01



2017-03-31



姓名: 段岩峰
 证书编号: 110101480059
 2018-05-11



证书编号: 110101480059
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2014年07月16日
 Date of Issuance