

上海宽频科技股份有限公司  
内部控制审计报告

众环审字(2022)1610118号

## 内部控制审计报告

众环审字(2022)1610118 号

上海宽频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,我们审计了上海宽频科技股份有限公司(以下简称“上海科技公司”)2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、上海科技公司对内部控制的责任

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,并评价其有效性是上海科技公司董事会的责任。

### 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,上海宽频科技股份有限公司于2021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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二二年四月二十二日

# 上海宽频科技股份有限公司

## 2021年度内部控制评价报告

上海宽频科技股份有限公司全体股东:

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求(以下简称“企业内部控制规范体系”),结合上海宽频科技股份有限公司(以下简称“公司”)内部控制制度和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司2021年12月31日(内部控制评价报告基准日)的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。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,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括:公司本部—上海宽频科技股份有限公司,子公司—上海益选国际贸易有限公司,子公司—上海硅盛微系统科技有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%,营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

1.纳入评价范围的主要业务和事项包括:公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购业务、资产管理、销售业务、存货管理、担保业务、关联交易、信息披露、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。

2.重点关注的高风险领域主要包括:采购与付款风险、销售与收款风险、存货管理风险、合同管理风险、关联交易风险、对外担保风险。

#### (二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司《内部控制评价制度》、《内部审计制度》等相关制度,组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素,区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制,研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准,相较以前年度调整如下:“非财务报告内部控制缺陷认定标准”的“公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准”由以前年度的金额范围调整为比例范围。根据业务发展规划,公司业务结构

有所调整,业务规模、业务范围及风险水平有所变化,调整后的非财务报告内部控制缺陷认定标准更能有效加强企业内部控制,使得公司内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应。调整前:指标名称“直接财产损失”的判定标准为:重大缺陷定量标准为“金额>1000万元”、重要缺陷定量标准为“直接财产损失 500万元≤金额<1000万元”、一般缺陷定量标准调整后“金额<500万元”。

### 1.财务报告内部控制缺陷认定标准

(1)公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报金额≥5%	3%≤错报金额<5%	错报金额<3%
资产总额	错报金额≥3%	0.5%≤错报金额<3%	错报金额<0.5%
营业收入总额	错报金额≥1%	0.5%≤错报金额<1%	错报金额<0.5%
所有者权益总额	错报金额≥1%	0.5%≤错报金额<1%	错报金额<0.5%

说明:公司财务报告内部控制缺陷认定标准由该缺陷可能导致财务报表错报的重要程度来确定,这种重要程度主要取决于两方面的因素:一是该缺陷是否具备合理的可能性导致内部控制不能及时防止、发现并纠正财务报表错报;二是该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小,这样财务报告内部控制缺陷一般可以通过定量的方式予以确定。

(2)公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1)公司董事、监事及高级管理人员出现舞弊行为;
	(2)公司重述已公告财务报告,以更正舞弊或错误导致的重大错报;
	(3)当期财务报告存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报;
	(4)公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督失效。
重要缺陷	(1)公司其他员工发生较严重舞弊行为;
	(2)当期财务报告存在重要错报,控制活动未能识别该错报;
	(3)对于期末财务报告的过程中的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

## 2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	错报金额 $\geq$ 利润总额 5%	利润总额 3% $\leq$ 错报金额 $<$ 利润总额 5%	错报金额 $<$ 利润总额 3%
直接财产损失	错报金额 $\geq$ 资产总额 3%	资产总额 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额 3%	错报金额 $<$ 资产总额 0.5%
直接财产损失	错报金额 $\geq$ 营业收入总额 1%	营业收入总额 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额 1%	错报金额 $<$ 营业收入总额 0.5%
直接财产损失	错报金额 $\geq$ 所有者权益总额 1%	所有者权益总额 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 所有者权益总额 1%	错报金额 $<$ 所有者权益总额 0.5%

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效;
	(2) 内部控制重大或重要缺陷未得到整改;
	(3) 违反国家法律法规并受到处罚;
	(4) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重;
	(5) 决策程序导致重大失误;
	(6) 出现重大安全生产事故。
重要缺陷	(1) 重要业务制度或系统存在缺陷;
	(2) 违反企业内部规章, 形成损失;
	(3) 决策程序导致出现一般失误;
	(4) 重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	(1) 一般业务制度或系统存在缺陷;
	(2) 违反内部规章, 但未形成损失;
	(3) 一般缺陷未得到整改;
	(4) 一般岗位业务人员流失严重;
	(5) 其他缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

### 1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。报告期内公司发现的财务报告内部控制一般缺陷均已整改完成, 报告期末不存在未整改的财务报告内部控制一般缺陷。

### 2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。在公司内部控制自我评价过程中,我们注意到公司在日常运行中还存在个别一般缺陷,但其对财务报告目标没有构成实质性影响。针对发现内部控制一般缺陷,公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实。经整改,公司所发现的内部控制一般缺陷均得到完善,目前执行情况良好。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

##### (一) 上一年度内部控制缺陷整改情况

在公司内部控制自我评价过程中,我们注意到公司在日常运行中还存在个别一般缺陷,但其对财务报告目标没有构成实质性影响。针对发现内部控制一般缺陷,公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实。经整改,公司所发现的内部控制一般缺陷均得到完善,目前执行情况良好。

##### (二) 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

报告期内,公司对纳入评价范围的业务与事项均建立了内部控制,并得以有效执行,信息披露、财务报告真实可靠,资产安全,业务合法合规,达到了公司内部控制的目标,不存在内部控制设计或执行方面重大缺陷和重要缺陷,能够合理地保证内部控制目标的达成。公司内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,并随着情况的变化及时加以调整。下一年度,公司将继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,优化内部控制环境,提升内部控制管理水平,通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正,加强内部控制管理、有效防范各类风险,促进公司健康、可持续发展。

董事长(已经董事会授权): 雷升远

上海宽频科技股份有限公司

2022年4月22日





# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
91420106081978608B



扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 中市中众会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

### 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;办理年度财务审计、基本建设竣工决算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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

2022 02 24  
年 月 日

证书序号: 0010577



## 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》。

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



证书编号: 530100010015  
 No. of Certificate  
 批准注册机构: 云南省注册会计师协会  
 Authorized Issuer of CPAs  
 发证日期: 2013年11月  
 Date of Issuance

2013 2 28



姓名: 万自雄  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1968-10-08  
 Date of birth  
 工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所  
 Work unit  
 身份证号: 530103196810080



Annual Renewal  
 This QR code is valid for 1 year from the date of issuance.  
 万自雄: 530100010015  
 有效期至: 2014年10月31日  
 发证机构: 云南省注册会计师协会



本证书有效期限一年，期满前一个月内，持此证书向发证机构申请续期注册。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Work Unit by CPAs  
 同意注册  
 Agree the holder to be transferred from  
 中审亚太会计师事务所  
 Stamp of the transferor-institute of CPAs  
 2014年5月23日



本证书有效期限一年，期满前一个月内，持此证书向发证机构申请续期注册。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Work Unit by CPAs  
 同意注册  
 Agree the holder to be transferred from  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
 Stamp of the transferor-institute of CPAs  
 2017年4月10日



年 月 日



证书编号: 110002104723  
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
 发证日期: 2013 年 09 月 26日  
 Date of Issuance



年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 本证书继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 黄求球  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1987-12-03  
 Date of birth  
 工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司云南分所  
 Working unit  
 身份证号码: 330522198712030418  
 Identity card No.



年 月 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 from  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年10月21日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
 CPAs  
 2015年12月21日

10

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  
 事务所  
 CPAs

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

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

11



年 月 日



this renewal.

一年.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

7