

四创电子股份有限公司  
出具带强调事项段的无保留意见内部  
控制审计报告涉及事项的专项说明

大华核字【2024】0011010805号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
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：京24V0308DFD



四创电子股份有限公司  
出具带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事  
项的专项说明

	目 录	页 次
一、	出具带强调事项段的无保留意见内部控制审 计报告涉及事项的专项说明	1-2



## 出具带强调事项段的无保留意见内部控制 审计报告涉及事项的专项说明

大华核字[2024] 0011010805 号

### 四创电子股份有限公司全体股东:

我所接受委托,业已完成四创电子股份有限公司(以下简称四创电子)2023年度财务报表的审计工作,并于2024年4月18日出具了大华内字[2024] 0011000110号带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引——审计类第1号》和《上海证券交易所股票上市规则》的规定,现将带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项情况说明如下:

#### 一、非标准审计意见内容

如内部控制审计报告中“强调事项”所述:“我们提醒内部控制审计报告使用者关注,公司年中对部分预投产项目的市场前景、技术变化等外部环境信息获取、分析、传递不及时,相关内部控制存在缺陷。针对上述问题四创电子已如实反应在企业2023年度内部控制评价报告中。”

#### 二、出具带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的理 由和依据



《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见，也未被确定为关键审计事项时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

### 三、带强调事项段的无保留意见涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

上述带强调事项段的无保留意见涉及事项不会对四创电子 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的经营成果和现金流量造成具体金额的影响。

### 四、带强调事项段的无保留意见涉及事项是否明显违反会计准则及相关信息披露规范性规定

四创电子带强调事项段的无保留意见涉及事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

本专项说明是本所根据中国证监会的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



王传兵

中国注册会计师:



王洋洋

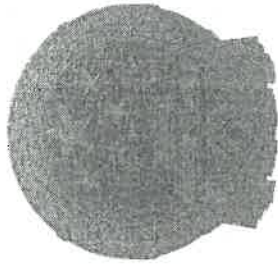
二〇二四年四月十八日







证书序号: 0000093



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

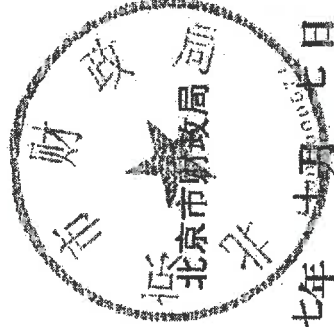
批准执业日期: 2011年11月03日

说明  
此件为原件  
准予执行注册会计师法定业务的  
复印件无效

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。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。



发证机关:

二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

王传兵

会员编号 110001580200

2023年09月 年检通过  
此件仅供业务报告专用复印无效

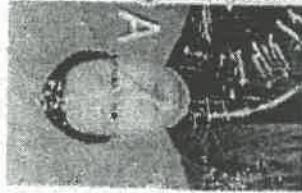
历年记录

2022年

2022-07-20

通过

姓名	王传兵
性别	男
出生日期	1977-06-06
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	340601197706062619



王传兵 110001580200

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: 110001580200  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized institute of CPAs

发证日期: 2010-12-02  
Date of issuance      年      月      日





年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

王洋洋

会员编号 110101480570

2023年09月 年检结果 通过  
此件仅供业务报告专用复印无效

历年记录

2022年

2022-08-05

通过

姓名	王洋洋
性别	男
出生日期	1990-01-27
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号	350122199001278171



王洋洋 110101480570

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: 110101480570  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 21 日  
Date of Issuance

