



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

奥瑞德光电股份有限公司
内部控制审计报告

中国·北京
BEIJING CHINA

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101702022872002796
报告名称：	奥瑞德光电股份有限公司内部控制审计报告
报告文号：	中审亚太审字（2022）020010 号
被审（验）单位名称：	奥瑞德光电股份有限公司
会计师事务所名称：	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 22 日
报备日期：	2022 年 04 月 20 日
签字人员：	刘凤美(230000010035)， 吴枫(110002100284)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

内部控制审计报告

中审亚太审字(2022)020010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”)2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、奥瑞德对内部控制的责任

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,并评价其有效性是奥瑞德董事会的责任。

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,是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标。

我们在执行本次内部控制审计中,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 20,000.00 万元、涉及担保本金共计 20,000.00 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 2022 年 4 月 22 日对奥瑞德 2021 年度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

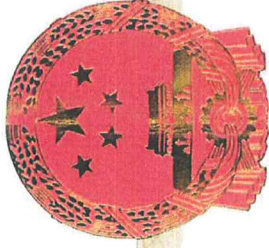
我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，奥瑞德于 2021 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



中国·北京

中国注册会计师：刘凤美 刘凤美

中国注册会计师：吴枫 吴枫
二〇二二年四月二十二日



营业执照

统一社会信用代码
91110108061301173Y



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 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 长期

执行事务合伙人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



仅供报告使用



登记机关

2020年10月22日

证书序号: 0014490

说明

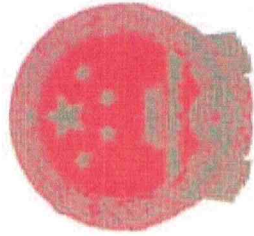
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日



仅供报告使用


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

姓名: 刘凤美
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1987-11-04
 Date of birth: _____
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 220102871104324
 Identity card No.: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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


 1001760018384

证书编号:
 No. of Certificate: 230000010035

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 黑龙江省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 1997年 06月 27日


 2016年 3月 21日

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.


 2019年 6月 12日

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.


 2020年 08月 03日



姓名 吴枫
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-08-23
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司黑龙江分所
Working unit
身份证号码 23010419840823141x
Identity card No.

证书编号: 110002400284
No. of Certificate

批准注册协会 黑龙江省注册会计师协会
Authorized lastings CPAs

发证日期: 2012
Date of issuance



注册会计帅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
转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
转出日期
Transfer date
转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
转出日期
Transfer date
转入协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
转入日期
Transfer date

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调入
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
转出日期
Transfer date
转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
转出日期
Transfer date
转入协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
转入日期
Transfer date

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.
2019年8月18日

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.
2020年12月8日

