



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2017]0344号

内部控制审计报告

苏州晶方半导体科技股份有限公司

会审字[2017]0344号

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，我们审计了苏州晶方半导体科技股份有限公司（以下简称“晶方科技”）2016年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、晶方科技对内部控制的责任

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管理董事会的责任。

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，内部控制评价基准日之后，内部控制的有效性可能会发生变化。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，晶方科技于2016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。



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2017]0344 号

内部控制审计报告

苏州晶方半导体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，我们审计了苏州晶方半导体科技股份有限公司（以下简称“晶方科技”）2016 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、晶方科技对内部控制的责任

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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，晶方科技于 2016 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。

(此页无正文为晶方科技项目会审字[2017]0344 号的签章页)

苏州晶方半导体科技股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告



苏州晶方半导体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），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制监督的基础上，对华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的内部控制评价报告进行审阅，我们认为：

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：

潘胜国
341600150004

中国注册会计师：

黄晓奇
110100320063

中国注册会计师：

崔广余
110100323954

二〇一七年三月三十一日

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

公司内部控制的目标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

1. 公司于内部控制评价报告披露期间，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☒是 ☐否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

按照公司财务报告内部控制规范规定的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内