

深圳市联建光电股份有限公司

内部控制鉴证报告

大信专审字[2021]第 34-10023 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制鉴证报告

大信专审字【2021】第 34-10023 号

深圳市联建光电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对深圳市联建光电股份有限公司(以下简称“贵公司”) 2020 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。此



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，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。

四、非财务报告内部控制重要缺陷

根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在以下非财务报告内部控制重要缺陷：

根据公司子公司深圳市联动户外广告有限公司与李卫国、雷涛于2020年6月23日签署的《关于北京远洋林格文化传媒有限公司之股权转让协议》（以下简称《转让协议》）和《关于北京远洋林格文化传媒有限公司之股权转让补充协议》（以下简称《补充协议》）的约定，公司将北京远洋林格文化传媒有限公司（以下简称标的公司）100.00%股权以3,600万元的价格转让给李卫国、雷涛。《转让协议》约定，标的股权交割日当天，李卫国应配合公司将其所持有的标的公司80%股权质押给公司并办理完毕相关质押登记手续，公司后续根据李卫国支付股权转让款的进度分批解除上述质押。标的公司100%股权已于2020年7月17日过户至李卫国、雷涛名下，但公司未能按照《转让协议》的约定于标的资产股权交割日当天与李卫国办妥标的资产的质押登记手续。截至内部控制评价报告基准日，李卫国、雷涛以标的公司经营困难为由要求公司解除上述《转让协议》和《补充协议》，并要求公司退还此前支付的股权转让款1,000万元。按照协议约定公司应于2020年8月30日前收取的第二笔1,000万元股权转让款已逾期，鉴于公司与李卫国就股权转让款的支付事项未能达成一致，为准确反映财务数据，对应收李卫国的2,600万元股权转让款已全额计提坏账准备。

上述事项反映出公司在转让子公司股权过程中未对交易对手的实际履约能力进行充分评估，也未能按照协议约定跟进办理相关的担保措施，对公司财产造成的损失超过非财务报告内部控制缺陷评价的重要缺陷定量标准，构成非财务报告内部控制重要缺陷。

四、鉴证意见



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2020 年 12 月 31 日在
所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十八日