

**关于无锡帝科电子材料股份有限公司
2022 年度财务报表出具带强调事项段无
保留意见审计报告所涉及事项在 2023
年消除情况的专项说明**



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

**JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)**



目 录

一、关于对无锡帝科电子材料股份有限公司 2022 年度财务报表出具带强调事项段无保留意见审计报告所涉及事项在 2023 年消除情况的专项说明

第 1-3 页

**关于对无锡帝科电子材料股份有限公司
2022 年度财务报表出具带强调事项段无保留意见审计报告
所涉及事项在 2023 年消除情况
的专项说明**

中天运[2023]核字第 9026 号

无锡帝科电子材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了无锡帝科电子材料股份有限公司(以下简称“帝科股份”或“公司”)2022 年度的财务报表，并出具了带强调事项段的无保留意见的《审计报告》(中天运[2023]审字第 90010 号)(以下简称 2022 年度审计报告)。根据《监管规则适用指引——审计类第 1 号》相关要求，现将帝科股份有关情况说明如下：

一、2022 年度审计报告中带强调事项段无保留意见所涉及事项

(一) 强调事项段所涉及事项

如 2022 年度审计报告中“强调事项”段所述：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、1 所述：帝科股份在为关联方东莞索特电子材料有限公司（以下简称“东莞索特”）采购银粉的过程中，由于供应商交货时间差，帝科股份在东莞索特急需银粉时将其库存银粉运送至东莞索特，之后通过从为东莞索特采购的银粉中扣除等方式归还，上述过程帝科股份未在其 ERP 系统中作出入库记录，帝科股份与该事项相关的内部控制存在缺陷。

二、2022 年度审计报告中带强调事项段无保留意见所涉及事项的消除情况

(一) 强调事项段所涉及事项在本期消除情况

公司在为东莞索特采购银粉的过程中，由于供应商交货时间差，公司在东莞索特急需银粉时将库存银粉运送至东莞索特，之后通过从为东莞索特采购的银粉中扣除等方式归还，上述过程公司未在其 ERP 系统中作出入库记录，公司与该事项相关的内部控制存在缺陷。

公司针对上述事项出现的内部控制缺陷，采取了如下整改措施：

1. 进一步明确相关记录的处理程序，完善岗位责任制，加强账实核对工作，以使存放于仓库及外地中转库存货的变动能够及时、准确地反映到会计核算系统中；
2. 加大力度开展相关人员的培训工作，组织学习《企业会计准则》及相关法律法规规定，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力；
3. 进一步强化内部审批、审核、决策程序和责任，确保合法合规；
4. 强化内部审计监督职能，对公司财务、内部控制及其他业务进行审计和例行检查，

督促及时整改，控制和防范风险。

5. 加强对《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、等相关法律法规的学习，提高公司管理层法律意识，认真履行信息披露要求，全面提升信息披露工作质量，及时进行信息披露。

公司将严格按照企业内部控制规范体系要求，根据公司战略规划及业务发展的需要，持续加强内控体系建设，优化内部控制流程，规范公司内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，提升内部控制管理水平，促进公司健康持续发展。截至本专项说明报告日公司完成了内部控制缺陷的整改工作，针对已经存在的内部控制存在缺陷制定了切实可行的解决方案，公司无新增或新发现的内部控制缺陷。

综上所述，2022 年度审计报告带强调事项段无保留意见涉及事项影响已消除。

特此说明。



（此页无正文，专用于中天运会计师事务所（特殊普通合伙）《关于对无锡帝科电子材料股份有限公司 2022 年度财务报表出具带强调事项段无保留意见审计报告所涉及事项在 2023 年消除情况的专项说明》之签字盖章页）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年 八 月 二十九 日