

关于吉林华微电子股份有限公司  
2024年度内部控制审计报告所涉非标事项  
消除情况的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

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：京26DUREFUDV





## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 关于吉林华微电子股份有限公司 2024年度内部控制审计报告所涉非标事项 消除情况的专项说明

中兴华专字（2026）第00001461号

吉林华微电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了吉林华微电子股份有限公司（以下简称“华微电子公司”）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性，并于2026年4月20日出具了标准意见的内部控制审计报告（中兴华内控审计字（2026）第00000069号）。华微电子公司2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性业经北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）于2025年4月28日出具了非标准意见内部控制审计报告（国府专审字（2025）第01010013号）。

参照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——审计类第1号》的要求，我们就导致华微电子公司2024年12月31日财务报告内部控制非标准审计意见的审计报告所涉及事项在2025年12月31日已消除的情况说明如下：

#### 一、上期非标事项的具体内容

华微电子公司2024年12月31日的财务报告内部控制被出具了否定意见。具体内容如下：

截至2024年12月31日，华微电子公司控股股东上海鹏盛科技实业有限公司（以下简称“上海鹏盛”）及其关联方非经营性占用华微电子公司149,067.82万元资金。华微电子公司未能制定有效的资金催收内控制度保障资金及时偿还，也未能实施有效措施敦促公司控股股东履行资金占用偿还责任。





## 二、消除上期非标事项的具体措施

2025年6月华微电子公司收到控股股东上海鹏盛的《关于资金占用整改方案的承诺函》，上海鹏盛提出了资金占用整改方案，向华微电子公司归还全部占用资金并支付利息共计156,695.89万元，其中：上海鹏盛将以分红款抵偿1,105.93万元，并以向吉林省亚东国有资本投资有限公司转让所持华微电子公司全部股份所得资金清偿155,589.96万元。

2025年8月，华微电子公司清收回全部被上海鹏盛及其关联方占用资金及利息合计156,695.89万元。2025年8月18日，北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）出具专项核查意见（国府专审字（2025）第01010045号），确认华微电子公司已按责令改正要求完成资金占用整改。

综上所述，华微电子公司上期内部控制审计报告中非标准审计意见所涉及事项已经消除。

本专项说明仅供华微电子公司2025年度报告相关披露之目的使用，不得用于任何其他目的。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026年4月20日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 兴华会计师事务所(普通合伙)

出资额 9411 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李军、李军、李军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术服务；软件开发；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

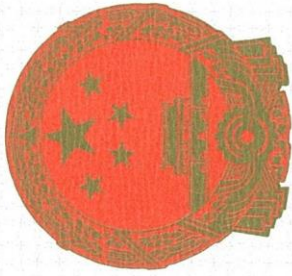


反用于报告, 复印无效



2026 年 01 月 19 日

登记机关



# 会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

仅用于报告，复印无效

证书序号： 0014686

## 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。
- 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

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓 名 曾雪洁  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 974-01-23  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 北京国富会计师事务所（特  
 Working unit 殊普通合伙）吉林分所  
 身份证号码 2060319740123134X  
 Identity Card No. \_\_\_\_\_

仅用于报告，复印无效



注册会计师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

北京国富会计师

事务所  
 CPAs



吉林分所  
 转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师

事务所  
 CPAs

吉林分所  
 转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 11月 11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.



曾雪洁的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 王大进  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出 生 日 期 1986-04-06  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工 作 单 位 北京兴华会计师事务所（特  
Working unit 殊普通合伙）吉林分所  
身 份 证 号 码 52272519860406081X  
Identity card No. \_\_\_\_\_

仅用于报告，复印无效

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.



王大进的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d



- 事项
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

- 转入
- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. A transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
- 2025年7月7日