

## 内部控制审计报告

东莞市腾信精密制造股份有限公司

容诚审字[2025]518Z1542 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制审计报告	1-2
2	内部控制自我评价报告	3-10

## 内部控制审计报告

容诚审字[2025]518Z1542 号

东莞市腾信精密制造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，我们审计了东莞市腾信精密制造股份有限公司（以下简称腾信精密公司）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是腾信精密公司董事会的责任。

### 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，腾信精密公司于 2024 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。

（以下无正文）

（此页无正文，为东莞市腾信精密制造股份有限公司容诚审字[2025]518Z1542号内部控制审计报告之签字盖章页）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

钟俊

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

桂迎

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

陈正

2025年5月29日

# 东莞市腾信精密制造股份有限公司

## 2024 年度内部控制自我评价报告

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”),结合东莞市腾信精密制造股份有限公司(以下简称“公司”)内部控制制度和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司截止报告基准日2024年12月31日的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

公司董事会的责任之一是按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督,管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、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,促进企业实现发展战略。但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会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,因此,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

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷的情况。董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制

有效性评价结论的因素。

### 三、 内部控制评价总体工作情况

#### （一） 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司及控股子公司。纳入评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

##### 1、 治理结构

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的规定，建立了较为完善的法人治理结构。公司的股东大会、董事会、管理层和监事会，作为公司的权力机构、执行机构、监督机构，按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则行使职权。公司董事会、监事会共同对股东大会负责，管理层对董事会负责，形成了合理的分工和制衡，保证了公司治理结构、内部机构设置和运行机制的有效和规范，公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会三个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

##### 2、 组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规规定，设立了符合公司业务和经营管理需要的组织结构，遵循相互监督、相互制衡、不相容职务相分离的原则设置部门和岗位，制定了各部门职责和各岗位职责说明书，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系，保证了公司生产经营活动高效、平稳、有序进行。

##### 3、 内部监督

公司设监事会，对公司和全体股东负责并向股东大会汇报工作，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司董事会下设审计委员会，主要负责审核公司财务信息、评估内外部审计工作和内部控制工作等。审计部在审计委员会的直接领导下开展公司内部审计、内部控制监督

及评价工作。审计部设专职人员，对公司内部各部门及子公司的财务收支、采购、生产、销售、研发、工程建设等经营活动进行审计核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出评价，并对公司内部管理体系进行全面内部控制评价和专项内部审计，以促进公司内控工作质量的持续改善与提高，保障公司的规范运作。

#### 4、人力资源管理

公司根据国家有关法律法规，结合公司实际情况，制定了人力资源相关制度，对人员招聘、员工培训、绩效管理、福利保障、奖惩管理、工时休假等进行了详细规定。公司切实加强员工的培训和继续教育，不断提升员工素质，保证公司战略目标及经营计划的实现。

#### 5、社会责任

公司承诺遵守法律法规，尊重和维护员工的权益，公司经营活动必须对社会负责，并致力于使我们服务的社会更加美好。公司声明：

- (1) 禁止使用童工和强迫劳动，不接受任何使用童工或强迫劳动的供应商或分包商；
- (2) 尊重员工人身自由，禁止任何形式的强迫劳动；
- (3) 提供安全卫生的工作和生活条件，确保员工的安全和健康；
- (4) 推动劳资合作，尊重员工的结社自由和集体谈判权；
- (5) 提供平等和公平的工作环境，禁止任何形式的歧视行为；
- (6) 尊重员工的基本人权，禁止任何形式的侮辱人格的行为；
- (7) 合理安排生产计划，合理安排员工的工作时间和休息休假；
- (8) 提供合理的工资福利，至少满足员工的基本需要；
- (9) 遵守商业道德规范，确保商业公平竞争。

#### 6、资金管理

公司及子公司已对货币资金的使用和存储建立了严格的授权批准程序，明确了资金从支付申请、审批、复核与办理支付等各个环节的权限与责任，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院和财政部等对现金管理的相关规定，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定；已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下

属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性、效益性的原则，确保为公司发展提供充足的资金支持。

## 7、资产管理

公司制定了较为完善的《固定资产管理制度》，对公司固定资产的购置、登记、管理、处置等进行了明确规定。公司对固定资产实行系统登记、管理；对固定资产的采购、保管和累计折旧的计提做了严格的控制程序，以保证资产的安全和计价的准确。同时，公司对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失，严格控制固定资产的日常管理和维护，保护固定资产安全。

## 8、采购业务管理

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，并开展了年度供应商认定等事项，对供应商进行资质审核，提升采购的效率和透明度，在公平、公正、充分竞争的基础上选择供应商，以保证采购成本和质量的合理性；通过集中采购，整合内部需求和外部资源，最大限度发挥采购量的优势以实现规模效益；并与供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系，建立了供方考核机制以达到最优的采购绩效；在付款环节上，公司设置了关键审核点，根据公司管理制度规定的付款原则和付款程序进行逐级审批，实现了风险管控。公司在采购与付款的控制方面安全有效。

## 9、销售业务管理

公司销售部门针对行业特点进行了深入的研究和预测，在此基础上按照公司发展战略和总体运营目标，及时制定、调整销售计划和销售策略，确保销售业务的顺利进行。公司制定了合理的销售政策，明确了年度销售目标、定价原则、结算办法，建立了收入确认制度，对销售及收款做出明确规定，对接单、签订合同、开具发票和回款等环节设计了严格的控制程序。公司明确了与销售相关的各部门和岗位的职责权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。公司通过考核制度，强化市场部门对销售发货、回款、毛利等核心指标的考核，促进了公司应收账款的回收力度。

## 10、合同档案管理

公司已建立较为完善的合同审批体系，明确了各类合同的签批权限，加强了对各类合同的跟踪管理。公司建立了完善的档案管理制度，对各类档案归档、查阅、保管、检查等事项进行了规定，确保了公司档案管理的规范性及档案查阅的及时性。

## 11、关联交易

根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关文件规定，在遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则上，为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《东莞市腾信精密制造股份有限公司关联交易管理制度》。该制度对关联方进行了定义、对关联交易的交易价格、交易决策、回避措施、信息披露等方面进行了规定，为维护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易的公允性提供了制度支持。

## 12、对外担保

《东莞市腾信精密制造股份有限公司章程》、《东莞市腾信精密制造股份有限公司股东会议事规则》、《东莞市腾信精密制造股份有限公司董事会议事规则》对借款、担保、发行新股等的授权、执行与记录等作出了详细的规定，规范了公司的融资管理行为，有效地发挥资本运作功能，防范融资风险。对于对外担保行为，公司专门制定了《东莞市腾信精密制造股份有限公司对外担保管理制度》，规范对外担保行为。

## 13、财务报告内部控制

公司财务部按照国家会计政策等法律法规和公司内控制度编制财务报告，确保公司财务报告真实、准确、完整。公司聘请具备证券从业资格的会计师事务所进行审计，会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。

## 14、信息披露

公司制订了《东莞市腾信精密制造股份有限公司董事会秘书工作制度》等一系列制度，明确规定了公司信息披露的范围、程序、责任人和一般要求，规范披露所有对公司可能产生较大影响的信息。

## （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷标准

公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度、流程等文件规定，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

（1）符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：

项 目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 利润总额 5%
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额 1%
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入总额 1%

（2）符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：

项 目	缺陷影响
利润总额潜在错报	利润总额 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额 5%
资产总额潜在错报	资产总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额 1%
营业收入潜在错报	营业收入总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额 1%

（3）符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：

项 目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 $<$ 利润总额 3%
资产总额潜在错报	错报 $<$ 资产总额 0.5%
营业收入潜在错报	错报 $<$ 营业收入总额 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为，并给公司造成重大损失和不利影响； （2）公司更正已公布的财务报告； （3）注册会计师发现的未被公司内部控制的当期财务报告中的重大错报； （4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无

	效。
重要缺陷	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告缺陷评价的定量标准执行。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标
重要缺陷	缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标
一般缺陷	缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标

### (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

（此页无正文，为《东莞市腾信精密制造股份有限公司2024年度内部控制自我评价报告》之签章页）

东莞市腾信精密制造股份有限公司董事会

2025年5月29日





# 营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874

(副本) (5-1)



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围 一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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。）

出资额 8811.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

登记机关



2023 年 03 月 05 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：刘维  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010032  
 批准执业文号：京财会许可[2013]0067号  
 批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0022698

## 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

2025年 3 月 24 日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 330000015025  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2014 年 02 月 12 日  
 Date of Issuance

深圳市注册会计师协会



姓名: 钟俊  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1990-07-26  
 Date of birth  
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码: 380781199007260630  
 Identity card No.

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.



2013 年 6 月 15 日



注册会计师工作单位变更事项登记 101020362092 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 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

天健 事务所  
 CPAs  
 深圳分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2022 年 6 月 10 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

容诚 事务所  
 CPAs  
 深圳分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2022 年 6 月 10 日  
 /y /m /d

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d



姓名 桂迎  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1988-04-21  
 Date of birth  
 工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 Working unit  
 身份证号码 341003198803063422  
 Identity card No.

证书编号: 110100320388  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2020-01-20  
 Date of issuance y / m / d

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.



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.



年 / 月 / 日  
 /y /m /d

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.

年 / 月 / 日  
 /y /m /d



姓名 陈正  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1995-10-10  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 421281199510100011  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 330000012527  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2022 年 06 月 08 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

有效一年,  
 or year after



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.

年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

