

内部控制审计报告

深圳市邦正精密机械股份有限公司

容诚审字[2026]518Z0757号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

内部控制审计报告

容诚审字[2026]518Z0757 号

深圳市邦正精密机械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，我们审计了深圳市邦正精密机械股份有限公司（以下简称“邦正精机”）2025 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，并评价其有效性是邦正精机董事会的责任。

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，邦正精机于 2025 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，为深圳市邦正精密机械股份有限公司容诚审字[2026]518Z0757号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
蔡浩（项目合伙人）

中国注册会计师：_____
魏启家

中国·北京

中国注册会计师：_____
何小华

2026年3月25日

深圳市邦正精密机械股份有限公司

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”），结合深圳市邦正精密机械股份有限公司（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，我们对公司截至2025年12月31日的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制基本规范的规定，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自我评价报告是公司董事会的责任。审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、审计委员会及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

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。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的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间，未发生影响内部控制有效性结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

(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。

1、纳入评价范围的主要单位包括：公司合并范围内母公司、全资子公司及控股子公司，纳入评价范围的单位资产总额占公司合并报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并报表营业收入总额的100.00%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督等要素。具体包括：治理机构和组织结构、人力资源、资金活动、采购与付款、生产与仓储、销售与收款、长期资产管理、研究与开发、财务报告、合同及印章管理、信息系统管理等。重点关注的高风险领域主要包括采购与付款、生产与仓储、销售与收款等。

3、前述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系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基本规范对重大缺陷、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。

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	错报漏报金额 \geq 资产总额的2%	资产总额的1% \leq 错报漏报金额 $<$ 资产总额的2%	错报漏报金额 $<$ 资产总额的1%
营业收入	错报漏报金额 \geq 营业收入的3%	营业收入的1.5% \leq 错报漏报金额 $<$ 营业收入的3%	错报漏报金额 $<$ 营业收入的1.5%
利润总额	潜在错报金额 \geq 利润总额的5%	利润总额的3% \leq 潜在错报金额 $<$ 利润总额的5%	潜在错报金额 $<$ 利润总额的3%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”： （1）内部控制环境失效； （2）发现董事和高级管理人员已经或涉嫌重大舞弊； （3）直接导致财务报告的重大错报或漏报； （4）发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； （5）董事会、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重要缺陷”： （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制； （3）对于编制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、准确的目标； （4）间接导致财务报告的重大错报或漏报； （5）其他可能影响财务报表或报表使用者正确判断的缺陷。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重大缺陷”： （1）违反国家有关法律法规； （2）公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；

缺陷性质	定性标准
	(3) 出现重大安全生产、环保、产品（服务）事故； (4) 缺乏重要的业务管理制度或制度运行系统性失效，持续经营受到挑战，且缺乏有效的补偿机制； (5) 其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷	出现以下情形的(包括但不限于)，应认定为非财务报告内部控制“重要缺陷”： (1) 重要业务制度控制或系统存在缺陷； (2) 公司决策程序出现一般失误，未给公司造成重大损失； (3) 违反公司章程或标准操作程序，形成损失； (4) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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。

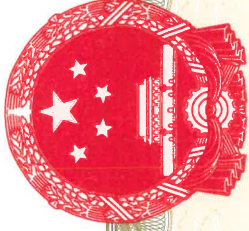
四、其他内部控制相关重大事项说明

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。

公司名称：深圳市邦正精密机械股份有限公司

日期：2026年3月25日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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、肖厚友

出资额 8700.5 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

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统集成服务；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。）

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

2026 年 01 月 08 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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



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

姓名 蔡岩
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1984-12-26
 Date of birth
 工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 Working unit
 身份证号码 340825198412261537
 Identity card No.



110100323703

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 3 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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

华普天健安徽分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 9 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健深圳分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 08 月 10 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.





姓名 魏启家
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-09-29
 Date of birth
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 Working unit
 身份证号码 342401198709293619
 Identity card No.

证书编号: 110100320507
 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年6月03日
 Date of Issuance

魏启家 110100320507



年度检验登记



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

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

容诚安徽分所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年12月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

容诚海训分所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年12月20日

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 何小华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1994-01-05
 Date of birth
 工作单位 广东诚安信会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙)
 身份证号码 362330199401058270
 Identity card No.

证书编号: 440100530122
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2023年 10月 14日
 Date of Issuance

440100530122



何小华 440100530122
 年检二维码
 可扫码查看年检情况

年 月 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.

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

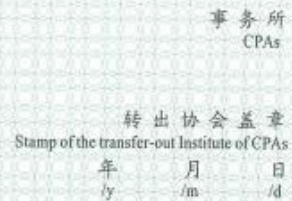


同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

