

广东精艺金属股份有限公司
内部控制审计报告
众环审字（2026）3300472号



内部控制审计报告

众环审字(2026)3300472号

广东精艺金属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,我们审计了广东精艺金属股份有限公司(以下简称“精艺股份公司”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、精艺股份公司对内部控制的责任

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,并评价其有效性是精艺股份公司董事会的责任。

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。

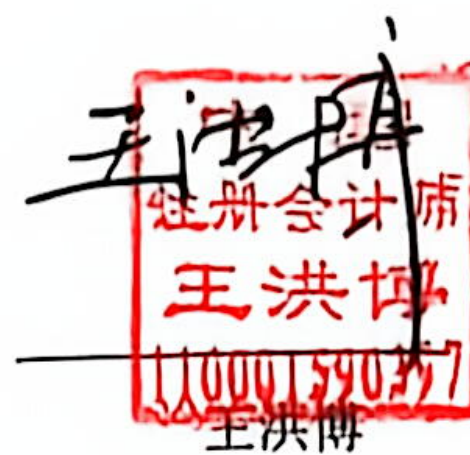
四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,广东精艺金属股份有限公司于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。



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



王洪博

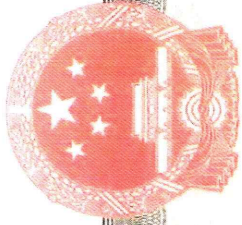
中国注册会计师：



徐相琴

中国·武汉

2026年4月24日



营业执照

(副本) 5 - 1

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务。（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）



登记机关

2023年1月7日



姓名	王洪博
Full name	王洪博
性别	男
Sex	男
出生日期	1982-01-17
Date of birth	1982-01-17
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码	130702198201170919
Identity card No.	130702198201170919



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.

证书编号: 110001590397
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 05 月 28 日
Date of Issuance

2021 03 31



王洪博(110001590397)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



洪博的年检二维码。

年 月 日
/y /m /d



姓名: 徐相琴
 Full name: 徐相琴
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1979-04-05
 Date of birth: 1979-04-05
 工作单位: 南京公证会计师事务所
 Working unit: 南京公证会计师事务所
 身份证号码: 320682197904051569
 Identity card No.: 320682197904051569



年检登记
 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.

证书编号: 320100030051
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 1 月 30 日
 Date of Issuance



相琴的年检二维码。

徐相琴(320100030051)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会



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

南京公证会计师 事务所
CPAs
JICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

万隆会计师 事务所
CPAs
JICPA 江苏分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年1月1日

10

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

万隆会计师 事务所
CPAs
JICPA 江苏分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年1月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏至远会计师 事务所
CPAs
JICPA 有限公司
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年1月19日

11



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

江苏公证会计师 事务所
CPAs
JICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环 事务所
CPAs
JICPA 江苏分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月16日

12

注意事项

- 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，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No 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.