

邦彦技术股份有限公司
2025 年度
内部控制审计报告
信会师报字[2026]第 ZA90372 号

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
报告专用



邦彦技术股份有限公司

内部控制审计报告

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

目 录	页 次
一、 内控审计报告	1-2
二、 事务所执业资质证明	





内部控制审计报告

信会师报字[2026]第 ZA90372 号

邦彦技术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，我们审计了邦彦技术股份有限公司（以下简称“邦彦技术”）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彦技术董事会的责任。

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，对邦彦技术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，邦彦技术股份有限公司 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。



五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，邦彦技术在编制合并财务报表时未对部分内部交易予以充分抵销，在内部委托研发合并时未准确将对应科目抵销，且部分用于出租的固定资产折旧分摊不准确，导致其披露的2022年第三季度报告至2025年第三季度报告各期合并财务报表中营业收入与营业成本不准确、2023年及2025年第一季度至第三季度报告各期披露的营业成本、研发费用、管理费用不准确。上述情况表明邦彦技术在会计核算和合并财务报表编制方面存在重要缺陷。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2026年4月27日

(此盖章页仅限于邦彦技术股份有限公司—信会师报字[2026]第ZA90372号报告专用，不得用于其他目的。)





姓名 陈高
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-11-23
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 31023103511233410
Identity card No.



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作其他用途。

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.



陈高



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.



310000050713
深圳市注册会计师协会

年 月 日





姓名 杨艳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-08
Date of birth
工作单位 深圳南方信
Working unit
身份证号码 4323017
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



合格，继续有效一年。
valid for another year after

2012.6.28

440300191037
深圳市注册会计师协会



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.

2013.6.15
年度注册

杨艳

2012.7.29



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

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

深圳南方信
会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2012年 12月 25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2012年 12月 25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

立信会计师事务所
有限公司深圳分所
事务所
CPAs

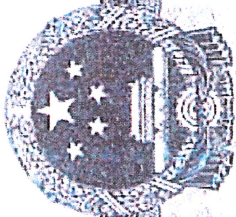
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2012年 10月 31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2012年 10月 31日

11





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描该二维码
您将获得更多
便捷、快捷、
可靠、安全的
服务。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类别 会计师事务所(普通合伙)



执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

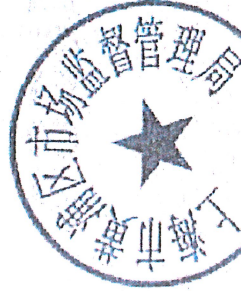
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域的技术服务;法律、法规规定的其他业务。

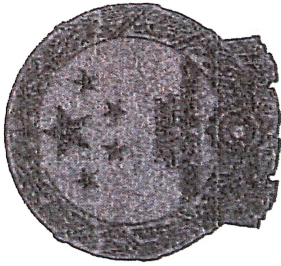
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供报告后附使用,他用无效。



2026年03月11日

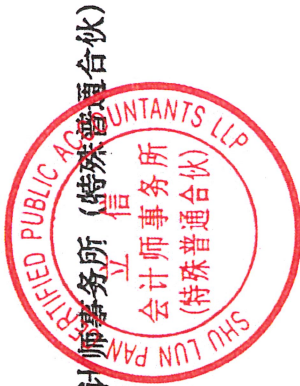
证书序号:0001247



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

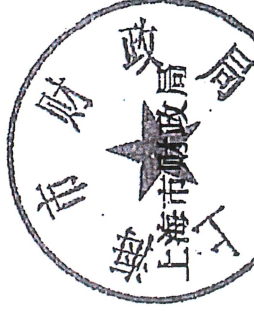
执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制