

北京亚康万玮信息技术股份有限公司

内部控制鉴证报告

大信专审字[2021]第 1-10200 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 内部控制鉴证报告

大信专审字[2021]第 1-10200 号

### 北京亚康万玮信息技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对北京亚康万玮信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。

#### 一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是贵公司管理层的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2020年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 五、其他说明事项

本鉴证报告仅供贵公司申请首次公开发行股票并上市申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十六日



# 北京亚康万玮信息技术股份有限公司

## 2020年12月31日内部控制评价报告

北京亚康万玮信息技术股份有限公司全体股东：

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），结合本公司（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2020年12月31日（内部控制评价报告基准日）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是公司董事会的责任。监事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、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：北京亚康万玮信息技术股份有限公司、亚康石基科技（天津）有限公司、北京亚康环宇科技有限公司、上海倚康信息科技有限公司、杭州亚康万玮信息技术有限公司、天津亚康万玮信息技术有限公司、深圳亚康万玮信息技术有限公司、广州亚康万玮信息技术有限公司、RONGSHENG HIGH TECH HONGKONG CO., LIMITED（融盛高科香港有限公司）、ASIACOM AMERICAS INC.（美国亚康有限公司）、TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.（新加坡科技有限公司）、CAMiWell Inc.（加拿大凯威有限公司）共12家公司。

纳入评价范围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总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、安全管理、研究与开发、财务报告、合同管理、信息系统（含服务管理平台）、融资事项等内容。

重点关注的高风险领域主要包括：影响财务信息真实性、经营效率和效益性、资金资产安全性、法律法规遵循性等关键业务控制环节。

上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主要方面，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

##### 1、内部控制评价工作依据

公司依据企业内部控制规范体系，遵循全面性、重要性、独立性原则，组织开展内部控制评价工作。

##### 2、内部控制缺陷认定标准

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

①公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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
利润总额	错报金额 $\geq$ 利润总额的5%	利润总额的3% $\leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的5%	错报金额 $<$ 利润总额的3%
资产总额	错报金额 $\geq$ 资产总额的1%	资产总额的0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的1%	错报金额 $<$ 资产总额的0.5%
经营收入总额	错报金额 $\geq$ 经营收入总额的2%	经营收入总额的1% $\leq$ 错报金额 $<$ 经营收入总额的2%	错报金额 $<$ 经营收入总额的1%
所有者权益总额	错报金额 $\geq$ 所有者权益总额的1.75%	所有者权益总额的1% $\leq$ 错报金额 $<$ 所有者权益总额的1.75%	错报金额 $<$ 所有者权益总额的1%

说明：

A. 重大缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。

B. 重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

C. 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

错报金额为财务报表单个会计科目错报的绝对金额。

②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	有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一，应认定为重大缺陷： A. 董事、监事和高级管理人员舞弊； B. 已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正； C. 注册会计师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； D. 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督完全无效。
重要缺陷	有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一，应认定为重要缺陷： A. 控制环境无效； B. 公司制定的会计政策违反了企业会计准则规定； C. 公司应用的会计政策不符合公司会计核算制度； D. 未建立反舞弊程序和控制措施； E. 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； F. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，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	除重大缺陷、重要缺陷以外的情形。

(2) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

①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：

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
直接财产损失	可能造成直接财产损失 500 万元及以上的内控缺陷。	可能造成直接财产损失 100 万（含 100 万）—500 万元。	可能造成直接财产损失 50 万（含 50 万）—100 万元。
对定期报告披露造成的影响	已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响。	受到国家政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响。

②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	有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一，认定为非财务报告内部控制重大缺陷： A. 违反国家法律、法规、规章或规范性文件较严重，受到刑事处罚，或受到停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照等行政处罚； B. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； C. 重大事项缺乏合法决策程序或决策程序不规范，导致出现重大失误； D. 公司未开展内部控制建设，管理散乱； E. 内部控制重大缺陷未得到整改； F. 董事、监事和高级管理人员流失严重； G. 公司被媒体频频曝光重大负面新闻； H. 除政策性亏损原因外，公司连年亏损，持续经营困难。
重要缺陷	有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一，应认定为内部控制存在重要缺陷： A. 违反国家法律、法规、规章或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销以外的行政处罚； B. 重要业务制度或系统存在重要缺陷； C. 决策程序不规范导致出现较大失误； D. 内部控制重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的情形。

### （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，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷1个。

缺陷1：以控制的员工个人卡发放员工薪酬及支付报销费用

##### （1）缺陷性质及影响

报告初期，基于节省银行手续费目的，本公司曾使用个人银行卡进行费用报销和工资发放。该类个人卡的使用，导致公司现金收支管理不规范。

##### （2）缺陷整改情况

针对上述不规范使用资金的行为，公司已进行整改，具体措施如下：

首先，公司管理层已认识到内部控制建设对企业长期发展的重要性，并于2017年开始规

范个人卡问题，存放于个人卡内的资金已全部收回，所涉及个人卡账户已全部注销；

其次，通过个人卡发放的员工薪酬，已进行了个人所得税纳税申报；

再次，公司完善了现金管理、费用报销、工资发放等内控制度，加强财务内部管理；

最后，针对上述不规范使用资金的行为，公司董事长、总经理、财务负责人对严格执行内控制度均出具了承诺函。

经过上述整改，公司的资金使用已严格按照资金管理制度的规定执行，上述不规范行为未再发生，于内部控制评价报告基准日，公司不存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制，内部缺陷一经发现确认，公司将立即开展整改行动，使风险可控，对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

## 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，于内部控制评价报告基准日内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制，内部缺陷一经发现确认，公司将立即开展整改行动，使风险可控，对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

现有内部控制制度能够满足公司管理的要求，能够保护公司财产的安全和完整，能够为公司合法、规范运营提供保障，但由于内部控制存在固有局限性，并需兼顾成本效益原则，因此仅能对达到内部控制目标提供合理保证，内部控制的有效性可能随公司内、外部经营环境及自身经营情况的改变而变化，为保证公司内部控制制度的长期性及完备性，避免风险与错误，公司将严格遵守相关法律、法规要求，加强内部控制体系制度建设和完善，具体措施如下：

(1) 加强公司董事、监事、高级管理人员及职能部门人员相关法律法规的学习，进一步完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，提高公司科学决策能力和风险防范能力。

(2) 进一步完善内部控制体系，及时根据相关法律法规的要求和公司经营发展需要，不断修订和完善公司各项内部控制制度。

(3) 进一步加强内部审计工作，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变，做好关键问题和关键环节的检查控制。



综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2020年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

2021年公司将围绕新的工作目标，深入推进内控管理标准化，根据不断提高的管理要求完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康发展。同时2021年公司继续聘请大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司内部控制有效性进行独立审计。

董事长（已经董事会授权）：



徐江

北京亚康万玮信息技术股份有限公司董事会





# 营业执照

(副本)(6-1)



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

统一社会信用代码  
91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
法定代表人 胡咏华,吴卫星

成立日期 2012年03月06日  
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日  
经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 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; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 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。)



登记机关

2021年03月01日

仅供北京亚康万普信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报使用

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000119

### 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》。

仅供北京亚康万玮信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报使用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



发证机关: 北京市财政局  
二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制





仅供北京亚耀万祥信通技术服务有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报使用

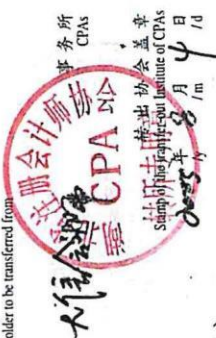


姓名: 陆军  
证书编号: 420000021677  
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1999 年 10 月 10 日  
Date of Issuance

4

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



10



姓名: 陆军  
性别: 男  
出生日期: 1965 年 05 月 19 日  
工作单位: 湖北大信有限责任会计师事务所  
身份证号码: 420102650519351  
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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



5

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：熊建辉  
证书编号：110001693606

年 月 日  
/ /

证书编号：110001693606  
批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 09 月 04 日  
Date of Issuance

姓名 熊建辉  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1975-10-11  
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 合伙  
Identity card No.

360111751011353



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  
/ /

年 月 日  
/ /

本证书为注册会计师执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书为注册会计师执行注册会计师法定业务的资格证明。

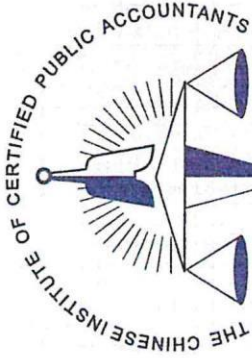
本证书为注册会计师执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书为注册会计师执行注册会计师法定业务的资格证明。



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China





姓 Full name 柯玲玲

性 Sex 女

出生日期 Date of Birth 1987-03-26

工作单位 Working unit 大信会计师事务所 (普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 340222198703266328

CPA

年 月 日

发证日期: 2019年 05月 20日

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 110101410615

姓名: 柯玲玲  
证书编号: 110101410615



年度检验登记 Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
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  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

