



苏州昊帆生物股份有限公司

内部控制鉴证报告

中天运[2023]核字第 90067 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、内部控制鉴证报告	1
2、关于2022年12月31日与财务报表相关的内部控制的自评报告.....	3
3、事务所营业执照复印件	11
4、事务所执业证书复印件	12
5、签字注册会计师资质证明复印件	13

内部控制鉴证报告

中天运[2023]核字第 90067 号
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

苏州昊帆生物股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附苏州昊帆生物股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

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。上述规定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、重大固有限制的说明

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且未被发现的可能性。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有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2022 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。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司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首次公开发行股票的必备的文件，随其他申报材料一起报送。



(本页无正文，系苏州昊帆生物股份有限公司内部控制鉴证报告（中天运[2023]核字第 90067 号）之签署页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年三月二十五日



苏州昊帆生物股份有限公司
关于 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的
内部控制自评报告

一、公司基本情况

苏州昊帆生物股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州昊帆生物科技有限公司于 2016 年 1 月 22 日整体变更设立的股份有限公司，取得苏州市行政审批局核发的统一社会信用代码为 913205057564273465 的营业执照。经过历次增资及股权变更，截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 8,100.00 万元。

公司注册地址为：苏州高新区鸿禧路 32 号 F-12 标准厂房。

公司经营范围：研发、生产、销售：生物合成试剂及相关试剂；并提供相关的技术服务；销售：医药中间体及相关产品；商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部控制制度的目标

1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略；

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，规范公司经营行为，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，保证股东利益的最大化；

4、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司内部控制的建立遵循了以下基本原则

1、内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；

2、内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；

3、内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率；

4、内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整；

5、内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制的有关情况

公司 2022 年 12 月 31 日与会计报表相关的内部控制制度设置情况如下：

（一）公司的内部控制结构

1、控制环境

（1）对诚信和道德价值观念的沟通与落实

公司秉承“以研发创新为首任，以客户需求为中心”的企业宗旨，奉行“务实、诚信、创新、共赢”的经营理念，强化产品质量建设。公司制定了《员工手册》，将企业文化、公司的价值观念、道德风尚、风险与控制意识等思想或理念传递给员工，对员工的日常行为进行有效规范。

（2）对胜任能力的重视

人才是企业发展的基石，公司非常重视对员工的教育和培训，公司鼓励员工积极参加各类学习和培训。

公司建立了多形式培训机制，由公司管理层、高级技术人员和外聘人员定期对员工进行培训，深化人本管理理念。

公司制定了《招聘管理制度》、《考勤休假管理制度》、《绩效管理制度》、《培训组织管理制度》等制度文件，对人事管理、考勤、薪资、奖罚、福利等作了详细规定。

（3）治理层的参与程度

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度文件，对公司治理层的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等作了明确规定。

目前公司董事会设有董事 9 名，其中董事长 1 名，独立董事 3 名，都有较高的资历

和良好的社会威望。此外，公司设立了监事会、董事会秘书职位，有效建立监督机制。

（4）组织结构

公司建立了管理科学、权责明确的法人治理结构，成立了股东大会，设立了董事会和监事会。同时公司根据《公司法》和《证券法》制定了《苏州昊帆生物股份有限公司章程》，并建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度文件。

上述制度明确了公司股东大会、董事会、监事会的相关职权及相互关系，明确了股东大会、董事会、监事会分别履行决策、管理和监督的职能。

公司按照经营发展、内部控制的需要和自身特点设置了销售部、质量部、研发部、分析部、人力资源与行政部、财务部、采购部、审计部、物流部等部门。

各部门按照部门职责规定开展工作，形成了各司其职、各尽其责、相互配合、相互制约的内部控制体系，从而优化了公司的资源配置，提高公司的工作效率和管理水平。

（5）职权与责任的分配

公司对重大资产经营决策、投资等方面制定了《固定资产管理制度》、《对外投资管理制度》等相应的审批制度，这些制度对决策程序、审批权限等作了详细的规定。

公司对采购付款、费用报销等方面制定了《采购管理制度》、《财务管理制度》等相应的审批制度，这些制度对于各种款项支付、费用报销的审批部门、审批权限及责任、审批程序作了详细的规定。

公司对销售收款、货币资金管理等方面制定了《销售管理制度》、《合同管理办法》、《财务管理制度》等相应的审批制度，这些制度对销售货款、现金收支、印章、票证管理等审批权限、岗位职责作了明确的规定。

公司根据公司业务和管理的实际需要，制定了岗位职责说明，对公司各部门、各岗位的职责权限作了明确的规定。

（6）人力资源政策与实务

人才是企业发展的基石，公司非常重视对员工的教育和培训，建立多形式培训机制，深化人本管理理念。公司成立了人力资源部，制定了《绩效管理制度》、《薪酬管理制度》，对员工的薪资、福利等作了详细规定。

公司已建立和实施了较科学的招聘、录用、考核、薪酬、晋升等人事管理制度，并聘用了足够的员工，使其能完成公司所分配的任务，以保证公司的内部控制制度能得到切实执行。

2、风险评估过程

公司虽然没有设置专门的风险管理部门对风险进行管理，但在内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续有效的识别、计量、评估和监控，并制定相应的风险应对措施。

3、信息系统与沟通

公司建立了完善的内部信息传递和沟通渠道，包括治理层与管理层的沟通、经营目标的传达、管理和内部控制的传达、主要业务流程信息的传递等。

公司建立了《计算机系统管理制度》，对权限管理、密码管理、计算机账户管理作了详细规定。

4、控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务经营业绩方面都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。公司制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《财务管理制度》等，合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制等。

（1）交易授权控制

公司按照交易金额大小及交易性质的不同，采取不同的交易授权。明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

（2）责任分工控制

公司合理设置岗位分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

（3）凭证与记录控制

公司合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交财务部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：销售发货记录、销售发票、采购入库等），并且将记录同相应的分录独立比较。

（4）资产接触与记录使用控制

公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

（5）独立稽查控制

公司专门设立了内部审计机构，按照公司制定的《内部审计制度》开展内部审计工作，审计部负责对公司及各部门（包括下属子公司）的重大业务活动，如：重大项目投资、财务管理、生产经营活动等工作进行监督审查，并对公司内部管理体系及内部控制制度的实施情况进行监督检查，有效防范违规行为的发生。

5、对控制的监督

公司已建立了以治理层为核心的监督制度和对公司及附属子公司内部控制建立的完善性和有效执行进行持续的监督机制。持续、有效的内部监督机制的健康运行，保证了公司内部控制能够得以有效、一贯的执行。

（二）公司主要内部控制的执行情况

公司主要内部控制的执行情况如下：

1、货币资金的收支和保管

公司已制定了《财务管理制度》等相关制度规范；相关规章制度制定了岗位责任制、明确不相容岗位的分离；规范了现金存取、库存管理、日常收付；规范了对银行账户管理、与银行对账的管理；规范了印章、票据的管理；规范了费用报销的管理；规范了内部财务稽核的管理等；并且公司严格地按照相关规章制度执行货币资金的内部控制。

2、筹资管理

公司已对筹资业务制定了严格的授权审批制度，对于筹资方案的拟订与决策、筹资合同的谈判与签订、筹集资金的取得与使用、与筹资有关的各种款项偿付的审批与执行等筹资循环的各个环节作了相关规定，明确了筹资方式、筹资规模等。

在实际执行过程中，公司能根据业务发展需求，选择合适的筹资方式，确定相应的筹资规模，合理控制筹资风险，办理筹资业务各环节均得到了有效的控制。

3、采购和付款管理

公司已制定了《采购管理制度》、《供应商管理制度》等相关制度规范，公司已较合理的规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，明确了请购与审批、采购与验收、货款支付等环节相关人员的职责权限和控制活动要求。

公司按照内部控制的要求，对供应商的资质、产品质量、价格水平、供货信誉等进

行考核和评价；原材料的验收由质检部门和仓储部实施；货款的支付严格按照合同条款执行，付款环节权责明确，支付事项经部门经理、分管领导、财务负责人和总经理批准后方可执行。

4、存货管理

公司已制定了《财务管理制度》、《存货管理制度》等相关制度规范，加强公司存货管理的内部管理。

公司对存货的验收入库、生产领用、销售发出、日常保管和处置等关键环节都设置了合理的控制，采取了职责分工、定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够有效防止各种存货的被盗、毁损和其他重大流失。

5、固定资产管理

公司已制定了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》等固定资产管理的相关制度规范，规范公司固定资产的采购、验收、使用、维护及固定资产处置等程序；明确了各相关岗位的分工和审批权限。

公司的固定资产购置需经严格的申请和审批，大额固定资产采购价格均经过比价、招标并签订合同。公司对研发和办公所需的基础设施及相应的配套设施、电子设备等每年都进行定期盘点和期间抽查，采取财产记录、实物保管、账实核对等措施确保财产安全。

6、投资管理

公司已制定了《对外投资管理制度》等相关制度规范，已建立了较科学的对外投资决策程序，对外投资根据不同的投资额分别由公司不同层次的权利机构决策。

公司制定了相应的程序对投资的收益和风险进行详细的分析，对投资项目进行谨慎选择，以严格控制投资风险。

7、销售与收款管理

公司已制定了《销售管理制度》、《应收账款管理制度》等相关制度规范，规范产品销售、货款回收、信用政策审批等过程，防范产品销售过程中的各种风险及减少坏账损失。

公司设立了销售部，公司的相关制度对相关岗位制订了岗位责任制，并在销售定价、销售合同的审批与签订、售后服务、销售发票的开具与管理、销售货款的确认、回收与相关会计记录、应收账款坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批等环节明确了各自的权责及相互制约的措施。

8、成本与费用管理

公司已制定了《财务管理制度》等相关制度规范，对公司的成本核算和费用报销作出较为详细的规定。

公司目前严格按照上述制度的规定来审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确核算成本和期间费用，做好成本费用管理的各项工作。

9、研发管理

公司已制定了《研发管理制度》、《研发投入核算管理办法》等相关制度，对公司的研发活动和研发费用核算作出较为详细的规定。

10、内部审计

公司制定了《内部审计制度》，并配备了专门的内部审计人员，结合公司业务情况开展内部审计工作。

11、财务核算

公司设立了独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，具有较为规范、独立的财务会计制度，独立开设银行账户，依法独立纳税。

四、公司拟进一步加强内部控制的措施

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，且未发现非财务报告内部控制重大缺陷。公司暂无拟进一步加强内部控制的措施。

公司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。

五、对内部控制有效性的认定

本公司董事会认为，公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其他法律法规规章建立的现有内部控制基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

由于内部控制固有的局限性、内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导

致原有控制活动不适用或出现偏差，对此，本公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时补充完善内部控制制度，使公司内部控制制度不断改进、充实和完善。

综上，公司认为根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范，本公司内部控制于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

苏州昊帆生物股份有限公司
二〇二三年三月二十五日





此件仅供出具报告使用

统一社会信用代码

91110102089661664J



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

营业执照

(副本)(11-1)

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 刘红卫

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经营活动；(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，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，不得从...)



成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2022年01月13日

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。

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

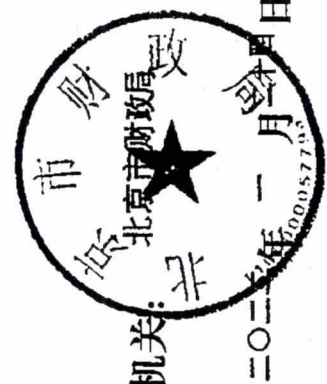
国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017145

说明



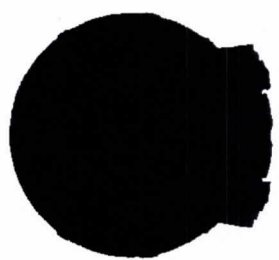
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年一月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘红卫

主任会计师:

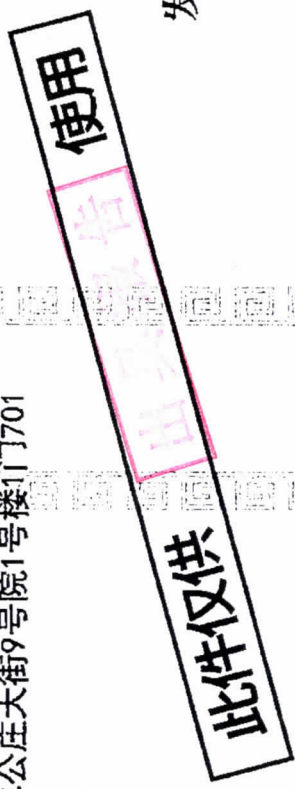
经营场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

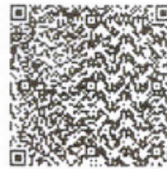
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期: 2013年12月02日





姓名: 贾丽娜
 Full name: 贾丽娜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1967-07-07
 Date of birth: 1967-07-07
 工作单位: 中天会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中天会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 310304196707250021
 Member card No: 310304196707250021



注册
Registration

请扫描此二维码
Please scan this QR code
and for another year after

贾丽娜(320000100013)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100013
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: 年 月 日
Date of issuance

20 07 18

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



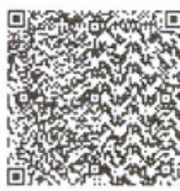
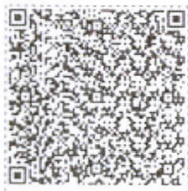
姓名: 刘磊康
性别: 男
出生日期: 1986-07-07
工作单位: 中天会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码: 362704198607078450



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002040281
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: 2019 年 12 月 31 日
Date of Issuance



刘磊康(110002040281)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

刘磊康(110002040281)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

