

内部控制鉴证报告

安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司

容诚专字[2024]230Z1308号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	企业内部控制自我评价报告	3-9



内部控制鉴证报告

容诚专字[2024]230Z1308 号

安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司（以下简称五洲医疗）董事会编制的 2023 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供五洲医疗年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为五洲医疗年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是五洲医疗董事会的责任。

三、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五洲医疗财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

五、内部控制的固有局限性



内部控制具有固有限制，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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

六、鉴证结论

我们认为，五洲医疗于 2023 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。

（此页为安徽宏宇五洲医疗股份有限公司容诚专字[2024]230Z1308 号报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师：

周文亮



中国注册会计师：

徐远



2024 年 4 月 15 日



安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

安徽宏宇五洲医疗器械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），结合安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司（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，公司对截至 2023 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评价结论的因素。

三、内部控制自我评价工作情况

（一）内部控制自我评价范围

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公司及合并报表范围内的子公司。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：治理结构、组织机构、内部审计机构、人力资源、企业文化、资金运营管理、采购与付款管理、销售与收款管理、成本费用管理、资产运营管理、对外投资管理、关联交易管理、对外担保管理、研究开发管理、对子公司的管控等主要业务流程；重点关注的高风险领域主要包括：资金运营管理、采购与付款管理、销售与收款管理、对子公司的管控、重大投资决策、关联交易管理、研究开发管理等。

1. 治理结构

公司参照《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及《安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司章程》，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构的议事规则和决策程序。公司根据的实际经营情况，不断完善法人治理结构，保证决策、监督、执行机构的规范运作，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

公司股东大会是公司的权力机构，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针和投资计划、财务预算和决算、利润分配等重大事项的决策权。公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，按照董事会各专业委员会的实施细则履行职责，为董事会决策提供专业支持。公司监事会对股东大会负责并报告工作，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。公司管理层负责组织实施公司股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作。

2. 组织机构

公司设置的内部机构包括：财务部、信息部、行政部、人力部、生产部、技改部、采购部、仓储部、市场部、销售部、研发部、技术部、质量控制中心、内审部、证券部。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

3. 内部审计机构

公司董事会下设审计委员会，根据《安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司董事会审计委员会实施细则》等规定，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事组成，其中：独立董事 2 名，包括 1 名会计专业独立董事，且担任委员会召集人。审计委员会下设审计部，向董事会负责并报告工作，行使独立的审计职权，不受其它部门和个人的干涉，对内部控制的有效性进行监督检查。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

4. 人力资源

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度；掌握重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司重视员工综合素质的提升，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们能胜任其工作岗位。

5. 企业文化

公司重视加强企业文化建设，培育员工积极向上的价值观，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代企业管理理念，强化风险意识。公司倡导董事、监事、总经理及其他高级管理人员在企业文化建设中发挥主导作用，员工遵守行为守则，认真履行岗位职责。

6. 资金营运管理

(1) 货币资金管理

公司已经建立货币资金管理等相关制度，并对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》（2011 修订），明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。

(2) 筹资管理

公司已经形成筹资方案制定、信贷筹资等相关制度和规则，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，严格控制财务风险，降低资金成本。公司筹措

的资金没有严重背离原计划使用的情况。

7. 采购与付款管理

公司已经建立供应商管理、采购申请、采购合同管理、物料验收管理（生产）、应付账款管理等相关制度，较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了物料的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强管理。应付账款和预付账款的支付必须履行相关程序后办理。在权限划分上，子公司在公司授权范围内，可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

8. 销售与收款管理

公司已经建立客户开发与管理、销售合同管理、销售实施、销售收入确认、应收账款管理等相关制度，并制定了比较可行的销售政策，对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。实行应收款项清收责任制，公司及子公司全部将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率作为主要考核指标之一。

公司对第三方回款实行单项确认、合同约定付款人的制度及要求客户签署委托付款说明对第三方账户销售回款进行严格控制，确保客户资金准确及时入账，避免商业纠纷。

9. 成本费用管理

公司已经建立成本核算、费用控制体系及全面的预算管理体系，有明确的成本费用列支标准和审批程序，能够较好的完成成本费用管理和预算管理基础工作。公司在成本费用管理的控制方面没有重大缺陷。

10. 资产运营管理

公司已建立固定资产管理等相关制度，并建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的应付款项必须在相关资产已经确认，履行审批程序后支付。公司工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。公司在资产运营和管理的控制方面没有重大缺陷。

11. 对外投资管理

为严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度。公司对外投资按照《公司章程》及《对外投资管理制度》规定的相关审批、组织管理、财务管理等程序执行。对投资项目的立项、

评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

12. 关联交易管理

公司已建立《安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司关联交易管理规定》等相关制度，并能遵循公平、公正、公开以及等价有偿的原则以确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。公司在关联交易决策的控制方面不存在重大缺陷。

13. 对外担保管理

公司已建立《安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司对外担保管理制度》等相关制度，能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

14. 研究开发管理

公司已建立与研发相关制度，对新产品的开发严格执行市场调研分析、技术可行性分析、项目论证、立项、产品设计开发等控制程序，并由项目负责人编制研发进度表，定期实施跟踪、评审，如有偏差，及时采取相应的改进和纠正措施。对技术文件的管理与发放严格执行专人负责、专人保管制度。

15. 对子公司的管控

公司制定了《安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司分、子公司管理制度》，能够对子公司对外投资、重大合同的签订、对外担保行为等实施有效监督与控制，实行母子一体化发展战略，子公司经营及发展规划必须服从和服务于公司的发展战略和总体规划，在公司发展规划框架下，细化和完善自身规划。公司在对子公司的管控方面不存在重大缺陷。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制自我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及《安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司内部控制制度》等相关制度组织开展内部控制自我评价工作。

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
潜在错报金额	营业收入总额的 1.5% ≤ 潜在错报金额	营业收入总额的 1% ≤ 潜在错报金额 < 营业收入总额的 1.5%	潜在错报金额 < 营业收入总额的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告内部控制重大缺陷：

- ①公司控制环境无效；
- ②公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告内部控制重要缺陷：

- ①未依照企业会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；
- ③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且没有相应的补偿性控制；

④对于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。

财务报告内部控制一般缺陷：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：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
损失金额	损失金额 ≥ 资产总额 1.5%	资产总额 1% ≤ 损失金额 < 资产总额 1.5%	损失金额 < 资产总额 1%

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或

效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

（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。

3. 公司拟持续改进方面

为了适应公司业务快速稳定发展的需要，在保证与财务报告相关的内部控制有效性基础上，公司高度重视和关注与公司管理相关的内部控制优化和提升。具体包括以下几方面：

（1）进一步提高经营风险防范意识，强化风险评估体系的建设，更好地实现对风险的有效防范和控制。积极关注和预测政策变化和市场情况，做好充分的准备来应对变化情况。

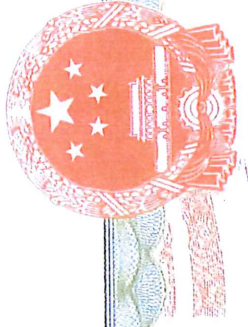
（2）进一步提高公司整体及子公司业务衔接环节效率，加强公司及子公司的内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，增强公司内部控制制度的合理性和可操作性。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

安徽宏宇五洲医疗器械股份有限公司董事会

二〇二四年四月十五日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身价码
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 肖厚发、刘维

经营范围

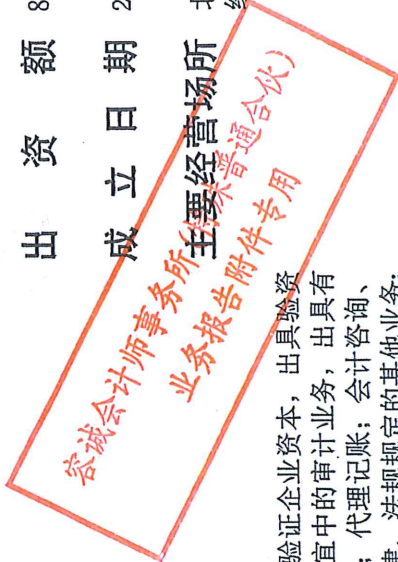
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8130 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 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26



登记机关

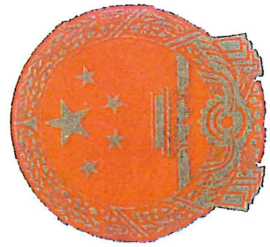
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

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: 0011869



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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

说明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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

二〇一九年六月廿六日

中华人民共和国财政部制



姓名: _____
 Full name: _____
 性别: _____
 Sex: _____
 出生日期: _____
 Date of birth: _____
 工作单位: _____
 Working unit: _____
 身份证号码: _____
 Identity card No.: _____



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: 110160328711
 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: 2014 03 27
 Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

2021 年 /y 11 月 /m 30 日 /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.



年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 徐冠
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1982-01-09
 工作单位 Working unit 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 340103198201091019



证书编号: 110100320447
 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: 2020-04-09
 Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

2021 年 /y 11 月 /m 30 日 /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.



年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d