

苏州爱得科技发展股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

内部控制鉴证报告

索引

页码

内部控制鉴证报告

内部控制自我评价报告

1-21



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 内部控制鉴证报告

XYZH/2024SHAA2B0015

苏州爱得科技发展股份有限公司

苏州爱得科技发展股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的苏州爱得科技发展股份有限公司(以下简称苏州爱得公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2023年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

苏州爱得公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评价报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对苏州爱得公司与财务报表相关的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,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,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。

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风险。

我们认为,苏州爱得公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2023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。

本鉴证报告仅供苏州爱得公司申请首次公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

王亮



中国注册会计师：

郭洋



中国 北京

二〇二四年三月十二日

## 苏州爱得科技发展股份有限公司

### 内部控制自我评价报告

苏州爱得科技发展股份有限公司（以下简称 本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截至 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

#### 一、公司基本情况

本公司系由黄美玉、陆强、李逸飞以其分别持有的苏州爱得科技发展有限公司于 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产，共同发起设立的股份有限公司。本公司于 2015 年 8 月 6 日取得苏州市工商行政管理局核发的‘320582000092248’企业法人营业执照（2016 年 10 月 31 日取得苏州市工商行政管理局核发的‘91320500785592826U’统一社会信用代码企业法人营业执照）；设立时注册资本 3,100 万元，股份总额 3,100 万股，每股 1 元。

本公司前身苏州爱得科技发展有限公司系由黄美玉、陆强共同出资设立的有限公司。本公司于 2006 年 3 月 30 日取得苏州市张家港工商行政管理局核发的‘3205822110486’号《企业法人营业执照》。本公司注册资本为 600 万元。

2013 年 3 月 12 日，根据本公司股东会决议：‘同意本公司注册资本由原 600 万元增至 2,060 万元，新增注册资本 1,460 万元分别由黄美玉出资 836 万元、陆强出资 624 万元’。

2013 年 3 月 28 日，根据本公司股东会决议：‘同意本公司注册资本由原 2,060 万元增至 3,100 万元，新增注册资本 1,040 万元分别由原股东黄美玉出资 624 万元、陆强出资 416 万元’。

2015 年 4 月 1 日，根据本公司股东会决议：同意原股东黄美玉将所持有公司 10%股权转让予新股东李逸飞。

2015 年 6 月 19 日，根据黄美玉、陆强、李逸飞签订的《苏州爱得科技发展股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，苏州爱得科技发展有限公司整体变更发起设立为苏州爱得科技发展股份有限公司。各发起人以其分别持有的截至 2015 年 4 月 30 日止苏州爱得科技发展有限公司经审计的净资产出资设立苏州爱得科技发展股份有限公司，股本为

## 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

---

3,100万元。

2016年6月15日，根据本公司股东会决议，通过《苏州爱得科技发展股份有限公司股权激励计划（更正后）议案》：‘本公司股本由3,100.00万元增加至3,168.20万元，新增股本68.20万元由陶红杰、张华泉、王志强、肖云锋、黄洋等新股东以货币方式缴足’。

2019年4月10日，根据本公司股东会决议，通过《关于公司增加注册资本的议案》：‘公司增加注册资本422.4266万元，公司的注册资本由3,168.20万元变更为人民币3,590.6266万元。现有股东放弃此次增资的优先认购权’。

2019年12月24日，根据本公司2019年第四次临时股东大会决议，通过《公司2019年前三季度利润分配及资本公积转增股本方案》：‘拟以截止2019年9月30日公司的总股本35,906,266.00股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东以每10股转增15股，预计转增53,859,400.00股’。

2020年6月18日，黄美玉与苏州市禾禾稼企业管理有限公司（以下简称 苏州禾禾稼）签订股权转让协议约定：‘公司股东黄美玉将其持有公司4.89%的股权（对应股份数为439万股），以1,610万元转让予苏州市禾禾稼企业管理有限公司’。

2023年4月18日，根据本公司2023年第二次临时股东大会决议：‘公司回购江苏毅达、上海国药、圣祁投资、南通嘉乐、南通嘉盛持有的合计528.0334万股股份；回购完成后，公司注册资本由8,976.5666万元减少至8,448.5332万元，其中减少江苏毅达出资220.0139万元、减少上海国药出资215.6999万元、减少圣祁投资出资4.3140万元、减少南通嘉乐出资44.0028万元、减少南通嘉盛出资44.0028万元’。

2023年5月9日，根据本公司2023年第三次临时股东大会决议：‘以资本公积定向转增股本向江苏毅达、上海国药、圣祁投资、南通嘉乐、南通嘉盛合计定增410.6952万股股份，其中增加江苏毅达出资171.1202万元、增加上海国药出资167.7681万元、增加圣祁投资出资3.3521万元、增加南通嘉乐出资34.2274万元、增加南通嘉盛出资34.2274万元’。

2023年12月29日，根据本公司股东江苏毅达公司同常州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称 常州济峰公司）、武汉济峰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称 武汉济峰公司）、南通嘉鑫瑞康创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称 南通嘉鑫公司）、苏州市禾禾稼公司签订的《股份转让协议》约定：江苏毅达公司其持有的公司3,911,341股股份（折合公司4.4150%的股份）以39,734,916元价格转让给受让方，其中常州济峰公司受让1,737,104股、武汉济峰公司受让1,215,972股、南通嘉鑫公司受让662,769股、禾禾稼公司受让295,496股。

# 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

---

截至2023年12月31日，本公司股本88,592,284.00元。

本公司法定代表人：陆强；本公司注册地址：江苏省张家港市锦丰镇合兴安盛路2号。

本公司属于专用设备制造业，主要从事相关设备的研发、生产、销售。经营范围主要包括：研发、生产、经销：医疗器械（按许可证所列范围）、通用机械；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；道路普通货物运输。（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）

本公司主要产品为：脊柱类产品、创伤类产品、创面修复类产品等医疗器械。

## 二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

### （一）公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。
3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整。
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。
5. 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

### （二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。
2. 重要性原则。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. 制衡性原则。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。

# 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

---

4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、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. 成本效益原则。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、内部控制建设情况

### （一）内部控制环境

#### 1. 公司的治理结构

公司按《中华人民共和国公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和管理层。权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间，权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。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》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作、健康发展。

公司股东大会由公司的全体股东组成，为公司的最高权力机构。依法行使决定公司的经营方针、重大投资、融资、担保等决策；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司合并、分立、解散、清算、增加或减少注册资本作出决议；修改公司章程等。

公司董事会是公司的经营决策机构，由股东大会选举或更换，董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。董事会行使下列职权：召集股东大会；制订预算决算方案、利润分配方案；制订《公司章程》修改方案；制订公司基本管理制度；聘任或解聘公司总经理、董事会秘书，根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等其他高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；决定公司经营计划、投资方案、内部管理机构的设置；向股东大会提请聘任或更换会计师事务所等。在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部分职权。

公司监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

# 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

---

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在公司资金、资产运用，签订重大合同等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

## 2. 公司的组织机构

公司根据职责划分并结合公司实际情况，设立了生产运营中心（下辖生产部、工程部、安环部、采购部）、研发部、品管部、营销运营中心（下辖市场部、销售部、外贸部、招标部）、物流部、法规部、财务部、行政人事部、投资者关系部等职能部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的组织架构，为公司组织生产、研发、扩大规模、提高质量、增进效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司拥有九家全资子公司，一家控股子公司，包括：**苏州爱科硕科技有限公司**主要负责骨科电动工具销售等业务；**苏州鼎鸿医疗科技有限公司**主要负责负压引流、创伤外固定、骨水泥等产品的销售等业务；**张家港爱格硕医疗科技有限公司**主要负责产品销售等业务；**苏州爱杰硕医疗科技有限公司**主要负责人工关节产品研发以及销售等业务；**爱得投资（张家港）有限公司**主要负责公司投资业务；**张家港爱得健康有限责任公司**拟主要负责新产品研发、生产业务；**安徽爱得医疗器械有限责任公司**主要负责安徽地区产品销售业务；**广州爱得医疗科技有限公司**主要负责广州地区产品销售业务；**辽宁爱得医疗科技有限公司**主要负责东北地区产品销售业务；**苏州爱之壹医疗科技有限公司**主要负责产品销售等业务。

公司对子公司采取纵向管理，通过董事会、执行董事或类似机构对子公司的经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

## 3. 内部审计

公司审计部对公司董事会负责并报告工作，公司制定了内部审计相关制度，明确了审计部作为主要内部监督机构，其主要职责为：对公司的比质比价采购和招投标活动进行审计监督；对与经济活动有关的特定事项进行审计调查，并向董事会报告调查结果；建立和完善公司风险管理制度；组织开展公司日常风险的识别和评估，协调跨部门风险管理问题，监督检查公司日常风险管理制度的执行情况；组织风险管理有效性测试，提出风险管理工作报告并向公司管理层汇报；指导公司其他部门及子公司编制风险控制文件并进行审核；参与研究制定有关规章制度，对重大经营决策和投资方案提出意见和建议；配合外部审计机构完成公司年度审计工作等。

## 4. 人力资源管理

## 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023 年 12 月 31 日

---

根据《中华人民共和国劳动法》等有关法律法规、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引第 5 号—人力资源》，公司制订了较为完善的《人力资源管理制度》，对人力资源的引进与开发、人力资源的使用与退出、激励与约束作出详细规定。

公司完善了绩效风险薪酬考核管理体系，制订了《公司薪酬绩效管理制度》，对公司的薪酬理念、职位评估、市场定价、薪酬结构、奖金计划、薪酬管理措施作出了指导性的规范。公司建立了管理与技术双通道的人才晋升发展体系。

公司将继续实施以人为本的人力资源战略，将在现有人才队伍的基础上，引进和有效培养复合型人才，在营销及学术推广、研发、生产和综合管理等方面的交叉知识结构复合培养，建立柔性组织和项目管理为主导方向的营销体系，以适应行业和公司快速发展的需要。公司将进一步建立规范、专业的培训体系，加强员工岗位培训和后续教育培训，充分调动员工的积极性和创造性，充分发挥员工的潜能，并积极培养专长，与公司共同持续健康发展。

### 5. 企业文化建设

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司的愿景是“成为中国最具价值影响力的医疗科技公司”，公司的使命是“用医道仁心和科技骨气撑起中国脊梁”，公司的核心价值观是“至爱人和、崇德厚生”，公司的质量方针是“安全、有效、规范、创新”。

公司实施充分融合人文关怀的现代企业管理模式，人与人之间、各部门之间，相互理解，相互信任，相互支持，重实效、讲奉献，铸造了公司管理层与员工层、员工层与用户、用户与公司的忠诚链，激发员工的工作积极性，实现公司快速、稳健、持续发展。

### （二）风险评估

本公司面临的主要风险因素包括：行业及政策风险、经营风险、技术风险、内控风险、财务风险、法律风险等。

#### 1. 行业及政策风险

公司属于医疗器械生产企业，该行业受到国家药监局等主管部门的严格监管。近年来，随着国家进一步深化医药卫生体制改革，相关政府部门陆续在行业标准、招投标政策、流通体系等方面出台诸多法规和政策，已经对医疗器械行业发展产生深刻而广泛的影响。

##### （1）“带量采购”相关风险

2019 年 7 月，国务院办公厅印发《治理高值医用耗材改革方案》，进一步明确“按照

## 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

带量采购、量价挂钩、促进市场竞争等原则探索高值医用耗材分类集中采购”，并要求国家医保局“鼓励医疗机构联合开展带量谈判采购，积极探索跨省联盟采购”。2020年至今国家已组织四批高值医用耗材集采，目前国家组织、联盟采购已经成为常态，国家集采已完成了人工关节、骨科脊柱类及运动医学类耗材集采，而各地联盟也广泛开展了创伤类骨科高值耗材集采，基本实现了骨科四大类高值医用耗材集采的全覆盖。公司所参与的国家组织或省际联盟骨科耗材带量采购项目中标情况如下：

项目简称	国家/省际采购联盟	采购品种	中标时间	采购周期
2021 河南十二省 创伤带量采购	“豫晋赣鄂渝黔滇桂 宁青湘冀”十二省	骨科创伤类产品	2021年7月 20日	1年
2022 京津冀“3+N” 创伤带量采购	京津冀“3+N”等17 省、地区	骨科创伤类产品	2022年5月7 日	1年
骨科脊柱类耗材集中带量 采购	国家集采	骨科脊柱类产品	2022年9月 27日	3年
2023 年省际联盟 创伤带量采购	十二省、京津冀“3+N” 17省、地区	骨科创伤类产品	2023年12月 29日	2年
人工晶体类及运动医学类 医用耗材集中带量采购	国家集采	骨科运动医学类 产品	2023年12月 13日	2年
人工关节集中带量采购协 议期满接续采购	国家集采	人工关节产品	-	3年

目前公司主要产品均已纳入集采范围并中标，受脊柱国采政策执行影响，2023年公司脊柱类产品销售收入较2022年下降35.40%。未来，随着“带量采购”政策的进一步推行，公司相关产品中选价格较“带量采购”前终端销售价格出现了较大比例的下降，导致公司产品出厂价格下降，若公司产品销量增长情况不及预期，无法弥补出厂价格下降带来的收入损失，将导致公司经营业绩面临下滑风险。此外，集采降价后对公司运营管理、成本管控、物流配送、新品研发提出了更高要求，如缺乏持续技术迭代和难以保持规模效应合理控制成本，将可能对公司盈利能力造成不利影响。

### (2) “两票制”相关风险

2018年3月，国家卫计委、财政部、国家发改委等部委联合发布《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》，提出持续深化药品耗材领域改革，实行高值医用耗材分类集中采购，逐步推行高值医用耗材购销“两票制”。目前高值医用耗材的“两票制”尚未在全国范围内全面执行，其中骨科植入耗材领域“两票制”仅在陕西、安徽、福建、山西四个省份的部分公立医院明确实施，且实施范围和方式亦不相同。报告期内，公司在上述四个地区销售收入分别为4,051.96万元、3,654.77万元和3,589.22万元，占各期主营业务收入的比例分别为13.61%、12.80%和13.76%。

# 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

---

未来若“两票制”进一步在医疗器械领域全面推行，将对公司的销售模式、销售费用、毛利率、销售费用率等产生影响。如果公司不能根据“两票制”及时制定有效的应对措施，公司经营可能受到不利影响。

## （3）“医保控费”相关风险

2019年6月5日，国家医保局、财政部、国家卫健委与国家中医药局联合发布《关于印发按疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单的通知》（医保发〔2019〕34号），提出“以探索建立DRGs付费体系为突破口，实行按病种付费为主的多元复合支付方式”。医保控费改革的持续深化，要求医疗机构在诊疗结果和成本控制之间取得精准平衡，推动各级医院进行自主控费，终端医院的控费压力将进一步倒逼招标政策压低产品价格。未来如果更多的医保控费政策出台并落实执行，公司产品价格可能在较长时间内面临下调风险，对公司盈利能力造成不利影响。

## （4）未来进一步出台相关政策风险

随着中国医疗卫生体制改革的不断深入以及社会医疗保障体制的逐步完善，医疗器械行业相关监管政策也将不断调整和完善，监管部门可能进一步出台导致市场规则和监管环境发生重大变化的相关政策。如公司未来不能针对新政策及时调整经营策略或制定有效的应对措施，将对公司的经营发展造成不利影响。

## 2. 经营风险

### （1）市场竞争风险

公司所处的骨科医疗器械领域市场竞争较为激烈，一方面，以强生、美敦力为代表的国外品牌市场占有率较高；另一方面，国内骨科医疗器械生产企业数量较多，并通过技术创新逐渐缩小与进口品牌的差距，行业内已经形成一定资产及业务规模的上市企业。公司在椎体成形系统细分市场具有优势地位，经营产品涉及脊柱类、创伤类、运动医学类和创面修复等产品线。国内主要骨科医疗器械生产企业在其优势产品领域不断巩固市场地位之外，亦在拓展其他细分骨科器械产品领域，打造更加丰富的产品线。

在市场规模不断增长、“带量采购”等行业政策亦不断深化变革的背景下，骨科医疗器械行业的市场竞争进一步加剧。若公司未能准确把握行业发展趋势或未能正确应对市场竞争变化，不能在成本、技术、品牌等方面继续保持竞争优势，或竞争对手改变市场战略，采取降价、收购等手段抢占市场，公司将面临因市场竞争加剧带来的市场份额下滑、产品价格下降等风险，进而对公司经营业绩产生重大不利影响。

### （2）经销渠道管理风险

## 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

---

公司产品销售以经销模式为主。报告期内，公司经销模式产生的主营业务收入占比分别为97.99%、94.35%和89.37%。公司现有经销商数量较多，区域分布较广，伴随公司收入规模不断扩大，公司亦不断优化经销商结构，致使经销商数量有所变动；报告期内，公司的经销商客户结构相对较为稳定，与公司有持续业务合作的经销商占据主导地位。保持对经销商的良好管理并维持经销商稳定对公司业务持续发展具有重要意义。

随着未来业务规模的扩大，经销商数量可能会发生一定变化，导致公司经销商管理风险上升。如公司无法持续对经销商进行有效管理，或不能保持与现有重要经销商的合作关系，或与经销商产生合作纠纷，或部分经销商不能满足公司持续发展的要求且公司未能开发新的经销商，公司的品牌形象和在相应区域的经营业绩将受到不利影响。

### （3）销售模式变动风险

报告期内，公司的销售模式以经销模式为主，较为稳定。在经销模式下，由医疗器械经销商负责授权区域内的市场开拓、渠道维护和产品配送等。同时根据产品特性和市场情况，公司针对内植入产品还在部分经销商中采用委托代销模式。

随着国家医改的不断推进，“带量采购”、国家医保控费、高值耗材两票制等一系列政策不断出台实施，对骨科医疗器械行业的发展产生了深远影响。行业渠道流通领域将面临较大的整合，公司产品存在终端价格下降的风险，价格下降压力将传导至经销商及公司，由此或将导致经销商与公司业务终止或合作模式调整的情形，公司将面临销售模式变动的风险。未来公司传统经销模式的收入占比或将有所降低，若公司不能及时适应销售模式的变动，增强销售模式的转变能力，将面临销售渠道受阻和客户流失的风险。

### （4）产品质量及潜在责任风险

公司产品主要用于椎体成形微创手术、骨科内固定与外固定手术等，属于有创治疗。产品的性能和使用效果将直接影响手术成功率，故其在临床应用中存在一定的客观风险。公司已按照相关法律、法规和制度的要求建立了完善的质量控制体系，对生产过程实施严格的质量控制，报告期内未发生重大产品质量事故和纠纷情况。但若未来公司因产品出现重大质量问题，或患者在使用后出现意外风险事故，患者提出产品责任索赔或因此发生法律诉讼、仲裁等，均有可能对公司的经营、财务及声誉等方面造成不利影响。

### （5）新产品市场推广未能有效实施的风险

在终端消费市场上，受到使用习惯、产品熟悉程度、手术安全性等因素的影响，医生接受新投放市场的医疗器械产品并形成一定偏好及忠诚度需要一定的时间。因此，新产品的市场推广和普及需要逐步实现，且过程中存在不确定性。如公司新产品的市场推广未能

有效落实，市场效益的实现将受制约，进而对公司未来的业绩增长和盈利提升产生负面影响。

#### （6）外协加工风险

报告期内，公司生产过程中所涉及的基础机加工、灭菌、注塑、表面处理等工序部分采用外协加工进行。报告期各期，公司外协采购金额占营业成本的比例分别为7.50%、11.82%和6.42%。若公司未能切实有效执行外协管理措施，可能对产品质量、交货时间等带来一定风险；同时，如果外协厂商无法按照协议约定保质保量提供产品，或者违反约定导致公司技术及商业秘密泄露，将会对公司生产经营产生不利影响。

#### （7）经营业绩波动风险

公司经营过程中面临包括所披露各项已识别的风险，其中“带量采购”等行业政策实施可能导致的产品价格或市场份额下降风险对公司未来经营业绩影响较大。此外，公司也会受其他无法预知或控制的内外部因素影响，公司不能保证未来经营业绩持续稳定增长。若本节所述的其他风险因素，或多项风险因素同时发生，亦有可能导致公司经营业绩出现波动乃至下滑的风险。

### 3. 技术风险

#### （1）新产品的研发和注册风险

骨科医疗器械属于技术密集型行业，技术壁垒较高。公司为保持竞争优势，需持续开发具有创新性的差异化新产品，保持技术的先进性。骨科医疗器械产品获批新产品许可的过程投资大、周期长、风险高。公司可能面临研发方向出现偏差、新产品研发投入成本偏高，以及新产品研发成功后不能得到市场认可从而无法达到预期经济效益的风险。如公司发生产品研发进度不达预期甚至研发失败，或无法取得产品注册证书的情形，将会对公司的经营发展造成不利影响。

#### （2）技术更新迭代风险

随着行业内竞争对手的不断增多及业内企业研发投入的不断增加，未来行业内可能会不断涌现出创新产品和先进技术。若公司未能持续跟踪行业技术的发展趋势并及时对现有产品进行更新迭代，则会对公司的经营发展造成不利影响。

#### （3）技术人才流失的风险

公司所处行业属于人才密集型行业，成熟的骨科医疗器械产品开发往往需要医学、材

## 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

---

科学、电子学、生物力学、机械制造等多学科的高水平专业技术人才。上述技术人员对于新产品设计研发、产品成本控制以及提供稳定优质的技术服务具有至关重要的作用。本次募投项目的顺利进行也需要不断增强的技术人才团队作为保障。目前各大医疗器械企业对于人才的竞争日愈激烈。若未来公司不能在发展前景、薪酬待遇、研发条件等方面持续提供具备竞争力的待遇和激励机制，从而导致公司技术人员流失，可能对公司的技术创新能力产生不利影响。

### 4. 财务风险

#### (1) 毛利率波动风险

报告期各期，公司主营业务毛利率分别为 61.05%、62.43%和 57.79%，毛利率保持较高水平，变动趋势与同行业可比公司一致，毛利率波动系受产品销售价格、原材料价格、产品产量、产品结构、市场竞争程度等因素变动的的影响所致。报告期内，公司脊柱类产品、创伤类产品等主要产品受相关地区“带量采购”政策实施影响较大，带量采购中标的产品终端销售价格有较大幅度的下降，由此导致公司相关产品在中标地区的出厂价格和毛利率下降。

若未来行业政策、市场竞争程度、原材料价格等发生重大不利变化，国家“带量采购”政策实施导致公司主要产品市场价格下降，而公司未能通过提高生产效率、工艺革新、扩大生产规模等方式降低生产成本，未能持续推出盈利能力较强的新产品，公司毛利率将面临下降的风险，从而对公司盈利能力造成不利影响。

#### (2) 应收款项回收风险

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 5,015.31 万元、5,035.30 万元和 6,741.52 万元，占流动资产的比例分别为 13.62%、11.76%和 16.61%。伴随公司内植入产品收入规模的持续增长，公司应收账款规模上升较快。报告期内，公司应收账款周转率高于同行业可比公司平均水平，周转率有所下降主要系公司为提升产品的市场竞争力，根据客户资质对经销商信用额度正常调整、针对内植入产品设置信用额度相对较高等因素综合影响所致。

公司的应收账款客户主要为与公司业务合作时间较长的医疗器械经销商，过去应收账款回收情况良好。但随着公司经营规模的继续扩大，应收账款账面余额可能继续增加。若下游主要客户经营情况、行业结算方式等出现重大不利变化，可能会导致公司应收账款逾期或回收困难，从而对公司的经营及财务产生不利影响。

#### (3) 存货减值风险

# 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

---

公司存货主要由库存商品、原材料、在产品、委托代销商品等构成，报告期各期末，公司存货账面价值分别为7,735.10万元、10,027.80万元和8,887.62万元，占各期末流动资产的比例分别为21.00%、23.41%和21.90%。公司根据市场需求预测、年度代理销售指标等因素主要采取备货生产的方式制定生产计划，并进行存货管理。未来随着公司生产规模的扩大，公司存货余额亦有可能进一步增大。若未来公司不能进一步拓展销售渠道、合理控制存货水平，或产品出现滞销或者大幅降价等情况，可能会导致公司存货积压并给公司带来较大资金压力，并面临存货发生减值风险，进而对公司的经营业绩造成不利影响。

## （4）税收优惠政策变动风险

公司报告期内受益于高新技术企业等税收优惠政策，如果税务机关未来对高新技术企业认定等税收优惠政策作出对公司不利的调整，或者公司不能够继续享受相关税收优惠政策，则可能对公司经营业绩和盈利能力产生一定不利影响。

## 5. 内控风险

### （1）实际控制人不当控制的风险

本次发行前，公司控股股东、实际控制人陆强、黄美玉直接持有公司65,360,000股股份，占公司总股份的73.77%，并通过苏州市禾禾稼企业管理有限公司控制公司4,685,496股股份，占公司股份总数的5.29%，合计控制公司股份总数的79.07%。本次发行完成后，陆强、黄美玉仍为公司控股股东、实际控制人。虽然公司已建立较为完善的公司治理结构、内部控制制度，和各项健全的规章制度，但是如果上市后陆强、黄美玉利用其控制地位，对公司的人事任免、财务决策、重大经营等方面进行干预或施加不利影响，仍然可能会损害公司及中小股东的利益。

### （2）业务规模扩张带来的管理风险

经过长期经营与发展，公司已形成较为成熟的涵盖研发、生产、销售等方面的内部管理体系。为应对行业政策变化，提升公司生产规模、市场开拓及客户需求响应能力，公司报告期内新设了4家子公司。若本次发行募集资金到位、投资项目实施后，公司整体经营规模将大幅增加。经营规模的逐步扩大，对公司资源整合、内部管控等提出了更高的要求。如果公司内部管理水平未能随经营规模增长相应提升，不能及时应对内外部环境的变化，则可能削弱自身的市场竞争力，对公司的长远发展产生不利影响。

## 6. 法律风险

### （1）因合作伙伴不当行为遭受不利影响的风险

2023年12月31日

公司不能完全控制经销商、配送商及服务商等第三方合作伙伴与医疗机构、医生及患者之间的互动。出于其自身利益考虑，该等主体在业务运营中可能会采取违反《反不正当竞争法》等法律法规规定的不正当竞争手段以扩大业务规模。若公司第三方合作伙伴的不当行为违反我国或其他司法辖区的相关规定，公司品牌及声誉可能受损，对应区域性销售收入可能明显下滑，第三方合作伙伴不当行为亦可能导致公司面临监管机构调查、处罚、承担民事责任或其他制裁的风险，从而可能对公司的经营业绩造成不利影响。

## （2）行业监管处罚风险

国家药监局负责全国医疗器械监督管理工作，对在中华人民共和国境内发生的医疗器械的研制、生产、经营、使用活动进行全面监督管理。医疗器械相关监管法规对行业内从事生产、经营、销售的市场主体作出较为全面的监管和规范要求。报告期内，公司严格遵照《医疗器械生产监督管理办法》、《医疗器械经营监督管理办法》、《医疗器械监督管理条例》等各项法律、法规的要求开展经营活动。但如若公司在生产、销售等具体环节上出现管理失误或突发事件，可能会导致公司产品生产、销售不完全满足行业监管政策的规定，从而导致公司被监管机构调查、处以行政处罚。未来若公司不能持续严格遵守行业监管要求，则可能面临行业监管处罚风险，对公司业绩和声誉造成不利影响。

## （三）内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

### 1. 本公司的主要内部控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定和要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金的管理制度》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、决议等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

### 2. 本公司的主要控制措施

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、会计系统控制等的措施。

(1) 交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同,根据《公司章程》及上述各项管理制度规定,采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各部门逐级授权审批制度;对非经常性业务交易,如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易,按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

(2) 责任分工控制

公司为了预防和及时发现和执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为,在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度:如将现金出纳和会计核算分离;将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

(3) 凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面,根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度,有效杜绝了不合格凭证流入公司内部。在内部凭证的编制及审核方面,凭证都经过签名或盖章,一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管,设登记簿由专人记录。经办人员在执行交易时即时编制凭证记录交易,经专人复核后记入相应账户,并送交会计和结算部门,登记后凭证依序归档。

(4) 资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触,采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施,以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度,并配备了必要的设备和专职人员,从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

(5) 会计系统控制

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限,并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确,实行岗位责任制,各岗位能够起到互相牵制的作用,批准、执行和记录职能分开。

公司执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定,并建立了公司具体的财务管理制度,明确制订了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序,公司目前已制定并执行的财务会计制度包括:财务部门职责、财务管理制度、固定资产管理制度、存货管理制度、资金管理制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据可靠,防止、发现和及时纠正错误或舞弊提供了有力的保证。

### 3. 本公司重点控制活动

公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、销售与收款、采购与付款、生产管理、成本费用管理、研发管理、资产管理等。

#### (1) 对子公司的管理控制

公司制定了对下级公司管理制度，明确对下级公司重要经营决策权的直接控制，对下级公司重大交易及事项做决策；直接聘请、委派下级公司的关键管理人员；定期审核下级公司的经营和财务报告，实施考核和评价。

#### (2) 对关联交易的内部控制

公司制定了《公司章程》及其他与关联交易相关的制度，规定了相应的关联交易审批程序。股份公司设立后的关联交易已履行了公司章程规定的程序，符合法律法规和公司章程相关规定。

为规范公司与关联方的关联交易，保护公司与中小股东的利益，公司通过《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》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》等管理制度中对关联交易进行了严格规定，明确了关联股东或利益冲突的董事在有关会议中的回避制度，以及独立董事对关联交易的监督制度，并对公司与关联方之间的资金往来进行了规范。

#### (3) 对外担保的内部控制

公司在《对外担保决策制度》中规定了对外担保对象需经充分审查，履行严格的审批程序，并对担保持续跟踪管理。

#### (4) 重大投资的内部控制

公司在《对外投资管理制度》中规定了对短期投资、长期投资的管理，并建立了严格的审批和决策程序。同时规定了对外投资的日常管理、对外财务资助等相关事项。

#### (5) 资金管理的内部控制

公司进一步建立健全、修订完善《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《现金管理规定》、《费用报销管理规定》、《银行账户及存款管理规定》、《销售管理规定》等制度，要求公司各部门严格按照资金管理相关

规定执行。

#### （6）销售与收款的内部控制

公司设有营销运营中心（下辖市场部、销售部、外贸部、招标部），公司已经建立起一套严格的销售计划管理、市场开发管理、投标管理、合同订立及管理、销售履行管理、应收款管理、客户关系及信用管理、产品定价等管理制度，保证销售工作的有序进行。

#### （7）采购与付款的内部控制

公司建立了完善的采购管理制度，包括《采购管理规定》、《供应商管理规定》、《采购招投标管理规定》等。公司根据生产需求制定原辅材料采购计划，明确采购需求后，由公司采购部集中采购。根据对生产材料的不同要求，公司对采购物资或外协服务进行分类管理，并对质量要求更为严格的物资类别编制了相应的技术要求，以此作为采购的质量依据。公司建立了合格供应商管理制度，根据采购物资、服务的技术标准和生产需要，公司选择符合技术条件要求的厂家作为备选供应商，从生产环境、生产能力、质量保证能力、储存运输条件、交货期等多方面对供应商进行综合评估，内部评价达标并经审批后，形成合格供应商名录。

采购需求形成后，采购部按规定在合格供应商范围内选择合适的供应商进行询价、比价，经双方协商达成合议后，签署采购合同并实施采购。公司的技术部门负责编制采购物料的技术性标准，品管部负责采购的检验或验收，验收合格后办理相应入库手续。

#### （8）生产管理的内部控制

公司主要基于市场销售规划进行备货式生产，以市场需求为导向，保证一定的安全库存，从而及时响应下游客户的订单需求。公司定期根据产品库存情况、生产能力、销售预期等因素，调整安全库存使其保持在合理水平。公司生产部在销售部、品管部、采购部等部门的配合下，制订生产计划，由生产部实施生产并由品管部完成产品验收。

#### （9）研发管理的内部控制

公司设有研发部，同时制定了《研究与开发管理规定》等制度，规范了与研发相关的控制制度，包括立项（设计开发计划的策划）、研究过程管理、项目资金、项目保护、成果保护、研发后评估等相关管理制度。

#### （10）成本与费用管理的内部控制

公司成本费用核算与管理的基本任务是根据公司经营管理的需要，按照国家规定的成

# 苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

---

本费用开支范围，严格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；正确计算产品成本和期间费用；建立健全全员目标成本费用管理责任制；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果；为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。公司成本费用由财务部牵头，各职能部门归口负责。

## （11）资产管理的内部控制

公司已制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《无形资产管理制度》、《资金管理制度》、《工程项目管理制度》等对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，按照公司的规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

## （四）信息与沟通

### 1. 内部报告

公司审计部作为公司内部审计机构，具体负责公司的各项审计事务。审计部对董事会负责，向董事会报告工作。

公司管理层定期召开业务活动分析会，对公司各项业务的计划完成情况进行讨论分析，发现问题，及时纠正。公司每年年末对上年各部门的工作完成情况进行业绩考核与评价，作为年终奖励与惩罚的依据。

### 2. 信息系统

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系。根据设立的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将公司风险控制在可承受的范围内。

同时，公司建立了重大信息的内部报告制度，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度，使得各类重大突发事件及时发现并妥善处置，将损失减少到最低程度。

### 3. 反舞弊机制

公司自管理层至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性，并将风险管理体现到了各种日常管理之中。

公司的风险管理机制包括全公司上下风险意识的培育、风险的识别、风险分析与评估、风险承受能力分析、风险应对措施及风险管控措施的监督与反馈等等。

公司尚未设立专门的风险管理部门，公司管理层将根据公司的发展情况及面临的市场变化随时评估和分析是否需要设立专门的风险管理部门，以强化风险管理。

#### （五）内部监督

公司实行了内部审计制度，对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

### 四、公司内部控制执行有效性的自我评价

#### 1. 对内部控制执行有效性的评价程序和方法

##### （1）监事会评价

监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

##### （2）内审评价

公司内部审计人员独立行使审计监督权，对公司和公司各部门、子公司遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

#### 2. 内部控制缺陷及其认定情况

##### （1）财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

评价基准	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%
营业收入	错报金额 $\geq$ 营业收入总额的2%	营业收入总额的1% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的2%	错报金额 $<$ 营业收入总额的1%
资产总额	错报金额 $\geq$ 资产总额的3%	资产总额的0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的3%	错报金额 $<$ 资产总额的0.5%

注：具体操作时，选取评估年度利润总额、营业收入、资产总额三项缺陷定量标准中的最小值作为最终缺陷定量标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷限制	定性标准
重大缺陷	重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）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；（3）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。
重要缺陷	重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重大错报标准，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重要缺陷：（1）未依照公认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、完整的目标。
一般缺陷	一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

（2）非财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如：

苏州爱得科技发展股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023年12月31日

评价基准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失	损失金额 $\geq$ 利润总额的5%	利润总额的3% $<$ 损失金额 $<$ 利润总额的5%	损失金额 $<$ 利润总额的3%

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：

缺陷限制	定性标准
重大缺陷	重大缺陷：缺乏“三重一大”决策程序；决策程序不科学导致重大失误；违反国家法律法规并受到处罚；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	重要缺陷：有“三重一大”决策程序，但不够完善；决策程序不科学导致出现一般失误；违反企业内部规章，形成损失；未建立反舞弊制度程序和控制措施；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改；违反内部规章，但未形成损失。

### 3. 不断完善、改进内部控制制度

由于内部控制具有固有的限制，难免存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。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。公司将视目前的内部控制制度随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善。

#### (1) 进一步加强和完善公司内部控制管理的必要性

公司按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，加强风险管理机制和内部控制制度建设，取得一定成效，随着外部环境的变化、业务的快速发展和管理要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，保障公司持续、健康、快速发展。

#### (2) 改进和完善内部控制制度措施

2023年12月31日

为保证公司内控制度的长期有效性和完备性，公司将严格遵守中国证监会的有关规定，严格执行财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》的要求，以风险管理为主线，加强内部控制体系和制度建设。

加强依法运作意识，提高内部控制的法律效力。加强公司董事、监事、高级管理人员及员工后续培训学习工作，树立风险防范意识，培育良好企业精神和内部控制文化。

加强公司内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制体系。

强化内部控制制度的执行力，强化审计工作，充分发挥内审人员的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平，加强董事会的建设和运作，后续会设置各专门委员会，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提升公司科学决策能力和风险防范能力。

## 五、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了公司产品的质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

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2023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。

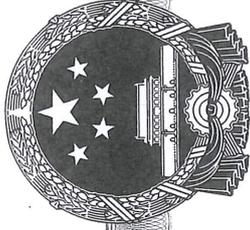
苏州爱得科技发展股份有限公司董事会

董事长：

苏州爱得科技发展股份有限公司

二〇二四年三月十二日





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小菁

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8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;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。(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;不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日

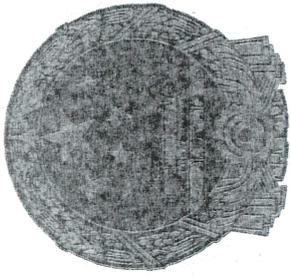
证书序号: 0014624

# 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭永青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

16

王亮(140100040042)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日



证书年检合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

Annual Renewal Registration  
年度检验登记

本证书年检合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



11

1001  
10  
10  
10

发证日期:  
Date of issuance

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate

140100040042

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

107070069373



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 王亮  
Full name: 王亮

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1975-09-28  
Date of birth: 1975-09-28

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码: 140103197509280835  
Identity card No. 140103197509280835



2021年10月30日  
 您已通过2021年年检  
 郭洋(110101365295)  
 上海市注册会计师协会



证书编号: 110101365295  
 上海市注册会计师协会  
 2017年03月03日  
 授权注册机关  
 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2017年03月03日

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.

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: 110101365295  
 上海市注册会计师协会  
 2017年03月03日  
 授权注册机关  
 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2017年03月03日

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.



郭洋(110101365295)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月10日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



姓名: 郭洋  
 性别: 女  
 出生日期: 1989-11-24  
 Date of birth: 1989-11-24  
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 身份证号码: 371581198911240045  
 Identity card No. 371581198911240045