

北京和华瑞博科技股份有限公司

内部控制审核报告

2023 年 12 月 31 日

目 录

页 次

| | |
|------------------------------|--------|
| 内部控制审核报告 | 1 - 2 |
| 北京和华瑞博科技股份有限公司2023年度内部控制评价报告 | 3 - 17 |
| 附表一 北京和华瑞博科技股份有限公司组织结构图 | 18 |

内部控制审核报告

安永华明 (2024) 专字第70056334_A01号
北京和华瑞博科技股份有限公司

北京和华瑞博科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审核了后附的北京和华瑞博科技股份有限公司管理层编制的《北京和华瑞博科技股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》(“内部控制评价报告”) 中所述的北京和华瑞博科技股份有限公司及其子公司(统称“贵集团”)于 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的建立和执行情况。按照《企业内部控制基本规范》建立健全必要的内部控制系统并保持其执行的有效性、确保上述内部控制评估报告真实、完整地反映贵集团于 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制是北京和华瑞博科技股份有限公司管理层的责任, 我们的责任是对上述内部控制评估报告中所述的与财务报表相关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中, 我们实施了包括了解、测试和评价贵集团于 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制建立和执行情况, 以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有限制, 存在由于舞弊或错误而导致错报发生但未被发现的可能性。此外, 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, 因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当, 或对控制政策、程序遵循程度的降低。

我们认为, 于 2023 年 12 月 31 日贵集团在上述内部控制评估报告中所述与财务报表相关的内部控制在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本报告仅供北京和华瑞博科技股份有限公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用, 不适用于其他用途。

内部控制审核报告（续）

安永华明（2024）专字第70056334_A01号
北京和华瑞博科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



周 颖

中国注册会计师：周 颖



王 丹

中国注册会计师：王 丹

中国 北京

2024年4月8日

北京和华瑞博科技股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

一、本集团的基本情况

北京和华瑞博科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“和华瑞博”，与子公司一起，合称“本集团”）前身是北京和华瑞博科技有限公司，设立于 2018 年 1 月 26 日。

根据本公司 2022 年 10 月 18 日的股东会决议，本公司整体变更为股份有限公司，并由北京和华瑞博科技有限公司更名为北京和华瑞博科技股份有限公司。2022 年 10 月 24 日，本公司在北京经济技术开发区市场监督管理局完成工商变更登记。

本集团主要经营范围为：骨科手术机器人的研发、生产及销售。公司以骨科手术机器人为核心产品，为医疗机构提供的产品和服务主要涵盖骨科手术机器人、配件及耗材等方面。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的子公司的情况如下：

| | 注册资本 |
|---------------------|---------------|
| 北京和华瑞博医疗科技有限公司 | 人民币 10,000 万元 |
| 和华科泰医工实验室科技（北京）有限公司 | 人民币 1,000 万元 |
| 北京和华外科智能科技创新中心有限公司 | 人民币 500 万元 |
| 西安和华瑞博科技有限公司 | 人民币 500 万元 |
| 上海和华科泰医疗科技有限公司 | 人民币 1,000 万元 |
| 北京博恩宜美科技有限公司 | 人民币 8 万元 |

二、本集团内部控制评估的依据

本公司按照财政部《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号），对本公司及子公司于 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的建立和实施的有效性进行了自我评价。

三、本集团内部控制的目标和原则

1、内部控制的目标

集团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。

2、内部控制的原则

全面性原则

内部控制必须覆盖本集团的各项业务和事项，贯穿决策、执行、监督、反馈的全过程。

合规性原则

内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及相关具体规范以及本集团的实际情况。

制衡性原则

内部控制应在治理结构、机构设置、权责分配以及业务流程领域形成相互制约、相互监督机制，同时兼顾运营的效率。

适当性原则

内部控制应当与集团的经营规模、业务范围、业务特点、风险状况及所处的环境相适应，并随着外部环境的变化、业务经营的发展和管理要求的不断提高、修订和完善。

成本效益原则

内部控制应当充分权衡实施成本和预期效益的关系，以适当的控制成本实现有效控制。

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。

客观性原则

内部控制设计及运行的有效性应当如实的反映。

四、本集团内部控制制度的基本要素

本集团的内部控制包括控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和监督五大组成要素。

1、控制环境

治理结构

本集团依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司管理规则》及全国股份转让系统公司的相关规定要求，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的管理层，形成了较为合理、成熟的法人治理结构。

本集团制定了《股东大会议事规则》，对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开、股东大会决议以及决议的执行等作了明确的规定，为集团股东大会的规范运作提供了依据。

本集团制定了《董事大会议事规则》，明确了集团董事的职权和义务、董事会的职权和义务、董事长的职权和义务、董事会议的召集与通知、董事会决议与记录等，保证了董事会的规范运作。

本集团制定了《监事大会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会主席职权、监事会会议召集与通知、监事会决议和记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

本集团制定了《总经理工作细则》，对集团总经理的职权、总经理办公会议及审批权限等做了明确的规定，进一步规范集团总经理的职责权限，提高工作效率，规范本集团经营运作和管理，保证本集团总经理依法行使管理职权，促进集团管理层提高经营管理水平，并保障股东权益、集团利益和员工的合法权益不受侵犯。

四、本集团内部控制制度的基本要素（续）

1、控制环境（续）

组织结构

本集团建立了与业务相适应的组织结构，包括：生产部、销售部、采购部、临床部、研发部、市场部、售后部、人力资源部、综合管理部、质量法规部、财务部、法务部、公共事务部、董事会办公室；各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工和报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经济业务的授权、执行、记录以及资产的维护与保养分别由不同的部门或者个人相互牵制完成。

本集团于 2023 年 12 月 31 日的组织结构图见附表一北京和华瑞博科技股份有限公司组织结构图。

内部控制有关制度

公司根据《公司法》等法律法规的规定，制订了《北京和华瑞博科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》），明确了股东大会和股东、董事会和董事、监事会和监事、高级管理人员在内的职责，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本控制为基础，涵盖了资金管理、资产管理、采购管理、研发管理、生产管理、筹资与投资管理、销售管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了较为规范的管理体系。

四、本集团内部控制制度的基本要素（续）

1、控制环境（续）

人力资源管理

公司有完善的人力资源政策，聘用认同本集团企业文化、爱岗敬业、符合职位要求、有发展潜力的人员。公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规已建立和实施了较科学的选、用、育、留等《人事管理制度》，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法利益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；不断改善员工的工作环境、重视员工的健康与安全，并建立了畅通的员工沟通渠道；加强员工培训、为员工提供良好的福利和给予适当激励的措施，保证了公司人员稳定性；根据企业不同发展阶段的要求及生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业技能及其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。公司通过员工培训和文化活动组织等激发员工潜力取得了积极成效。

企业文化

公司以医疗科技创新赋能术者、造福患者为使命，以手术机器人医工融合的研发优势，秉承“严谨、求精”的精神，铸就“好用、实用、耐用”的产品灵魂，积极倡导员工通过努力工作获取合理报酬，同时回馈股东、社会；通过推动公司发展来促进社会文明进步最终实现个人价值。公司实践现代化管理理念，通过建立健全、良好的企业文化和经营理念，引导公司提升治理水平，树立良好形象和品牌；公司高层管理人员能够在文化建设中发挥主导作用，以增强团队凝聚力，培养员工积极向上的价值观和社会责任感；企业员工遵纪守法、依法办事，并严格遵守公司各项规章制度与行为准则，认真履行岗位职责，全力打造智慧骨科创新驱动者的企业愿景。

2、风险评估

在考虑战略目标、内部控制目标及发展思路、行业特点的基础上，公司制定和完善了风险管理政策和措施，实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，保证了公司的经营安全。

公司结合不同发展阶段及业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，对各种风险采取适当的应对措施，并及时调整，以实现对风险的有效控制。

四、本集团内部控制制度的基本要素（续）

3、控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。为合理保障公司目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制。

不相容职务分离控制

公司为了预防和及时发现在执行所分配的职责时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人员分离；授权批准与业务经办人员分离、会计记录与财产保管人员分离等。

授权审批控制

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单位、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、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。

凭证与记录控制

本集团已经按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求和公司章程的规定制定了符合本集团的财务管理制度。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企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过系统内审核。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。

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。

四、本集团内部控制制度的基本要素（续）

4、信息与沟通

（1）信息传递

公司制定了内部信息传递规范和重要信息传递体系，规范了公司内部信息收集和传递过程。员工通过企业邮箱、电话、通知、日常会议、电话会议或视频会议等方式进行信息的沟通与传递。公司的业务数据通过 ERP 系统实现共享及传递，确保了业务信息的沟通及时和准确。在信息保密方面，公司采用内部网络和外部网络相结合的模式管理，部署和安装了文档加密系统，防止电子信息泄漏，对内网使用人员进行权限配置，部署防火墙、上网行为管理系统等安全产品，提高网络的安全性能，同时提高人员的信息安全保密意识，确保公司信息安全。

（2）信息系统

公司制定《计算机使用管理规定》、《门禁、电梯使用管理规定》、《信息系统管理制度》等文件，对计算机使用，内、外部网络使用，数据资料安全等方面管理内容及检查作了明确规定，采用相关的方法、手段、技术、制度、流程和文档等确保应用系统的正常、安全、受控、有效运行，保证工作准确度，提高工作和决策效率。

（3）信息披露

公司建立了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通全过程进行有效的控制。制度明确规定了重大信息的范围和内容、公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利、义务和责任、规范了信息披露控制流程。

5、内部监督

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会负责公司内部监督工作。公司监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。报告期内，监事会对公司的定期报告、关联交易等重大事项进行了核查并发表了意见。

五、主要业务流程的内部控制

1、资金管理内部控制

根据业务循环的特点，立足于货币资金循环中不相容职务分离、分工授权、相互监督制衡、定期检查复核的要求，公司制定并落实了《财务管理制度》、《资金管理制度》等财务制度以及付款审批流程文件，明确规定了出纳人员岗位职责，对货币资金收支业务建立了授权批准程序，对货币资金的入账、划出、记录做出了规定。

货币资金管理的不相容岗位相互分离、相关机构和人员相互制约、资金收付稽核的要求得到充分满足，确保了货币资金的安全。

2、资产管理内部控制

针对固定资产，公司制定了《固定资产管理制度》及《试用机管理制度》，规范固定资产业务流程，规定了固定资产采购、验收、编号及台账管理、内部调拨、维护和维修、处置（出售或报废）、盘点、付款等各环节的权限与责任；同时，规定了试用机需求的识别及评审、申请及日常管理、出库、流转和运输、安装、调试、验收、检查确认、培训、维护保养及维修、问题反馈处理和不良事件监测等各环节的权限与责任，对固定资产的取得、使用及处置实施有效控制。针对无形资产，公司制定了《专利管理制度》、《商标管理制度》、《专利分类分级管理制度》，加强了公司的专利保护，提高了专利管理效率，促进了公司进一步技术创新。针对存货，公司制定了《库房管理制度》、《生产计划管理办法》，增强了公司物料验收、入库、物资管理、领用、退库、成品入库、出库等原材料库和成品库的规范化管理、标准化了生产成品和物料的计划和备库，为生产和发货的顺利开展提供了坚实保障。

3、采购与付款管理内部控制

公司制定《采购管理制度》和《采购控制程序》，规范了公司物资采购行为，强化公司对采购业务相关内部控制，公司已分设了办理采购与付款业务的机构和岗位，明确采购业务的询价、比价、请购、审批、购买、验收和付款等岗位职责和审批权限。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、供货能力等进行综合评价和考核，根据评价结果依据相关规定对供应商进行合理选择和调整；公司做到了比质比价采购，采购决策透明，并建立了价格监督机制，尽可能堵塞了采购环节的漏洞。

4、研究与开发内部控制

为了规范公司的研发流程，及时、准确核算研发费用，公司建立和完善了《设计和开发控制程序》、《研发项目支出管理制度》、《采购控制程序》、《研发物料管理规程》、《工时管理系统使用手册》。研发部门、财务部门及其他相关部门逐级分工对研发费用的相关性、合理性和准确性进行审核，对经审核、审批通过的研发项目支出由财务部进行账务处理。

五、主要业务流程的内部控制（续）

5、生产及成本内部控制

为规范生产物料的供应，确保生产流程安全稳定，实现对产品全过程的质量控制，使其满足市场需求，规范公司成本核算工作，明确产品成本归集及分配原则，加强成本的管理及控制，保障成本核算的准确性和及时性，公司针对生产特点，制定并落实了《生产控制程序》、《生产计划管理办法》、《质量控制程序》、《成本核算制度》等一系列的生产业务文件，明确了产品生产和服务提供等业务环节的内部控制程序和措施，建立了生产材料领用，生产工时统计，各项成本的归集与分配制度。通过以上管理制度的建立健全和有效实施，基本实现了项目实施业务环节的风险控制，保障了项目实施业务的合规性和效率性。

6、筹资与投资管理内部控制

根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，公司制定并落实了《筹融资管理制度》、《募集资金管理制度》等，规范了公司的筹资行为，保证了募集资金使用符合相关规定，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险及相关财务风险。

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司对外投资活动均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》中规定的权限审批、决策、实施。对已发生的投资事项进行跟踪管理，并及时采取相应措施，降低了投资风险，确保了投资收益和公司的稳健发展。

7、销售与回款内部控制

公司制定了《顾客有关过程控制程序》、《投标管理制度》、《代理商管理制度》、《市场销售费用管理制度》等严格的销售政策和销售管理制度，根据内部控制的要求，对岗位设置与分工、销售价格管理、销售合同评审、销售发货控制、客户信用与收款管理、市场营销费用管理等环节作了明确规定；公司根据不断变化的商业环境，深入市场调研，明确自己的客户群，并制定了符合自身特点的销售策略。公司通过制定销售计划、销售订单管理、销售收入核算、发货与收款管理等流程，保证了销售业务的真实性、记录的完整性，有效的提高了公司的盈利能力和资金周转效率。

8、绩效考评内部控制

公司设立了人力资源部，设立了人力资源部经理岗位，制定了《薪酬管理办法》、《职级管理办法》、《绩效管理办法》等。建立并实施绩效管理体系，科学设置绩效考核指标，按期完成绩效考核、评价、沟通反馈等措施，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。根据考评了解企业经营管理状况，提高企业经营管理水平，并为公司制定发展策略提供依据。

五、主要业务流程的内部控制（续）

9、销售合同管理内部控制

为加强销售合同管理，防范与控制合同风险，公司进一步完善了合同审批流程。明确了相关部门在合同签订、履行、变更过程中的职责和相关审批权限。公司合同订立严格按照授权进行审核审批，经相关人员审核后签订。在合同履行过程中，公司严格按照合同规定执行，按照合同约定付款条件进行付款，按照存档案要求进行存档管理。

10、预算管理内部控制

为加强全面预算管理，监控公司经营目标的实施进度，规范预算编制、审批、执行、分析与考核，建立、健全内部约束机制，落实年度经营计划，促进实现预算内部控制目标，公司制定《预算管理制度》，明确了管理层和各部门的工作职责和业务流程。年度预算在经管理层审议通过后，公司严格落实执行。

11、关联交易内部控制

公司制定了《关联交易管理制度》，明确了关联交易和关联方的界定，规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项，规范了公司关联交易行为，确保公司关联交易情况不损害公司和股东的利益。

12、对外担保内部控制

为规范对外担保操作程序，降低及化解对外担保风险，按照《公司章程》等有关文件规定，在遵循合法、审慎、互利、安全的原则上，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对对外担保的办理程序、审批权限、协议及签署、跟踪与监督等进行了明确规定，为企业防范、控制和化解担保风险提供了有力的制度保证。报告期内，公司未发生对外担保事项。

13、会计系统和财务报告的内部控制

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，确保不相容职务相分离。公司制定有《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断与处理，规范了财务报告的编制，保证了财务信息的真实、完整、合法。

五、主要业务流程的内部控制（续）

14、税务管理内部控制

为加强公司的税务管理工作，规范税务管理流程，合理控制税务风险，防范税务违法行为，公司制定《税务管理制度》，公司财务部设置专职税务人员，根据税局发布的征期日历及时准确报送纳税申报表，纳税申报表报送前需经财务经理审阅，税款支付需经适当授权审批。税务人员负责最新税收政策的搜集和整理，及时了解和熟练掌握国家有关财税政策的变化，结合公司实际情况认真研究、分析各项税务政策变化对公司的影响并提出合理化建议。

六、内部控制缺陷的分类及认定标准

1、按内部控制缺陷的成因分类

按照内部控制缺陷的成因或来源，公司将内部控制缺陷分为设计缺陷和运行缺陷两类：

- (1) 设计缺陷：缺少为实现控制目标所必需的控制，或者现有控制设计不适当，即使正常运行也难以实现控制目标。
- (2) 运行缺陷：设计合理且适当的内部控制由于运行不当，包括未按设计的方式或意图运行、运行的时间或频率不当、没有得到一贯有效运行、执行人员缺乏必要授权或专业胜任能力等，无法有效实现控制的目标。

2、按内部控制缺陷的影响程度分类

按照影响内部控制目标实现的严重程度，公司将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷：

- (1) 重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。当存在任何一个或多个内部控制重大缺陷时，应当在内部控制评价报告中作出内部控制无效的结论。
- (2) 重要缺陷：指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。重要缺陷的严重程度低于重大缺陷，不会严重危及内部控制的整体有效性，但也应当引起董事会和经理层的充分关注。
- (3) 一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

六、内部控制缺陷的分类及认定标准（续）

3、与财务报表相关的内部控制缺陷的认定标准

| 缺陷类型 | 财务报表错报金额 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大缺陷 | (1) 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计总资产 3%以上； (2) 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计收入总额 5%以上。 |
| 重要缺陷 | (1) 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计总资产 1%以上； (2) 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于最近一个会计年度经审计收入总额 2%以上。 |
| 一般缺陷 | 除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷 |

公司确定的财务报表内部控制缺陷评价的定性标准如下：

- (1) 重大缺陷：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标，主要包括以下情形：
 - a) 公司高级管理人员舞弊；
 - b) 监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正；
 - 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无效。
- (2) 重要缺陷：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致公司偏离控制目标，主要包括以下情形：
 - a) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；
 - b) 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；
 - c) 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达到真实、准确的目标。
- (3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

六、内部控制缺陷的分类及认定标准（续）

4、非财务报表内部控制缺陷的认定标准

| 缺陷类型 | 财务报表错报金额 |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大缺陷 | (1) 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计总资产 5%以上； (2) 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计收入总额 3%以上。 |
| 重要缺陷 | (1) 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计总资产 2%以上； (2) 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于最近一个会计年度经审计收入总额 1%以上。 |
| 一般缺陷 | 除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷 |

公司确定的非财务报表内部控制缺陷定性标准：

- (1) 重大缺陷的认定标准：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标，主要包括以下情形：
 - a) 公司经营活动严重违反国家法律法规；
 - b) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
 - c) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
 - d) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。
- (2) 重要缺陷的认定标准：单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致公司偏离控制目标，主要包括以下情形：
 - a) 公司违反国家法律法规受到轻微处罚；
 - b) 关键岗位业务人员流失严重；
 - c) 重要业务制度控制或系统存在缺陷；
 - d) 内部控制重要缺陷未得到整改。
- (3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

七、内部控制评价结论

公司依据企业内部控制规范体系、相关法律法规、部门规章、业务规则、《公司章程》以及公司相关的制度和业务流程等相关文件，组织开展内部控制评价工作。

根据本集团与财务报表相关的内部控制重大缺陷的认定标准，于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在与财务报表相关的内部控制重大缺陷、重要缺陷。根据本集团非财务报表内部控制缺陷的认定标准，于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在非财务报表内部控制重大缺陷、重要缺陷。本集团董事会认为，本集团按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》([2008]7 号)和相关规定的要求，已建立了一系列内部控制管理制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，总体上保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的正常进行，在一定程度上控制了经营管理风险，确保了公司经营管理目标的实现，内部控制于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的，达到了内部控制的目标。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告报出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

八、内部控制评价报告的批准

本内部控制评估报告已于 2024 年 3 月 28 日经公司第一届董事会第十次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(本页无正文)



法定代表人: 李书纲



主管会计工作负责人: 张利印

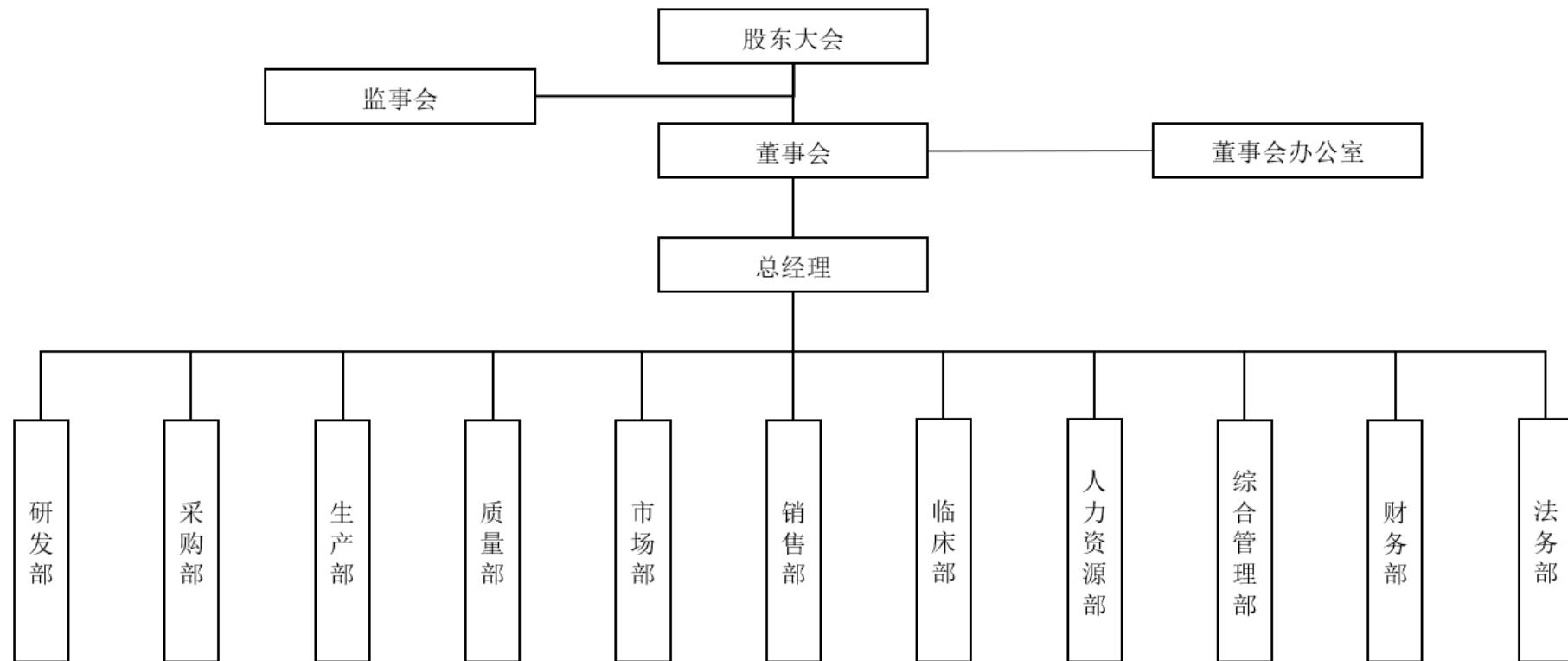


会计机构负责人: 赵国强



2024年4月8日

附表一：北京和华瑞博科技股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日的组织结构图



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码
91110000051421390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多服务。


名 称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执 行 事 务 合 伙 人 毛鞍宁

经 营 范 围 许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理；技术咨询；技术服务、技术开发、技术转让、技术交流、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统的集成；计算机软硬件及辅助设备批发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

活动。）

出 资 额 10000 万元

成 立 日 期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所 北京市东城区东长安街 1 号东侧 1 号安永
大楼 17 层 01-12 室



2024 年 02 月 27 日

证书序号: 0004095

说 明

会计师事务所 执业证书



名 称：

首席合伙人：毛鞍宁
主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

- 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，准予从事会计工作的凭证。
- 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》。

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日



发证机关：财政部

中华人民共和国财政部制



会计司

Ministry of Finance of the People's Republic of China

2020年11月10日 星期二

搜索

会计司

返回主站

从事证券服务业会计师事务所备案名单 (截至2020年11月10日)

| 从事证券服务业会计师事务所备案名单 | | | | | |
|-------------------|------------------------|---------------------|--------------------|------------|--|
| 序号 | 会计师事务所名称 | 统一社会信用代码 | 执业证 番号 | 备案公告日期 | |
| 1 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) | 911100000514213900 | 110000000000000000 | 2020-11-02 | |
| 2 | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108MA007YH90C | 010274 | 2020-11-02 | |
| 3 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101020855463270 | 110000000000000000 | 2020-11-02 | |
| 4 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) | 911100005396493826 | 11000241 | 2020-11-02 | |
| 5 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108590676050Q | 11010148 | 2020-11-02 | |
| 6 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108590611484C | 11010141 | 2020-11-02 | |
| 7 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) | 9131000005387030B | 310000012 | 2020-11-02 | |
| 8 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) | 9132020007328933C | 320000028 | 2020-11-02 | |
| 9 | 广东广东珠江会计师事务所(特殊普通合伙) | 914401010827260072 | 44010079 | 2020-11-02 | |
| 10 | 广东广信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91440101MA02313181 | 44010157 | 2020-11-02 | |
| 11 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91370100061683323 | 37010001 | 2020-11-02 | |
| 12 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) | 91350100081343026F | 35010001 | 2020-11-02 | |
| 13 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101050805090096 | 11000154 | 2020-11-02 | |
| 14 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310101568003364U | 31000006 | 2020-11-02 | |
| 15 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) | 911201160736117077 | 12010023 | 2020-11-02 | |
| 16 | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙) | 91440300773539160C | 47470029 | 2020-11-02 | |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) | 913100000609131343 | 31000007 | 2020-11-02 | |
| 18 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101020854627874 | 11010032 | 2020-11-02 | |
| 19 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010856049233U | 11010030 | 2020-11-02 | |
| 20 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙) | 9131010608822261L | 31000008 | 2020-11-02 | |
| 21 | 深圳堂堂会计师事务所(普通合伙) | 91440300770327228R | 47470034 | 2020-11-02 | |
| 22 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 91510500083531172Y | 51010003 | 2020-11-02 | |
| 23 | 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) | 91320000085046285W | 32000026 | 2020-11-02 | |
| 24 | 唐山市新正会计师事务所(普通合伙) | 911302035735687109 | 13020011 | 2020-11-02 | |
| 25 | 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) | 9132000006831585821 | 32000010 | 2020-11-02 | |
| 26 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) | 91330005733421213 | 33000001 | 2020-11-02 | |

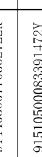
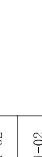
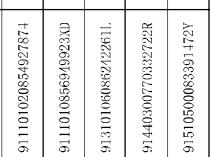
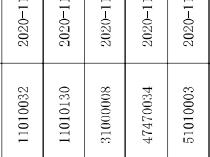
发布日期: 2020年11月01日

从事证券服务业会计师事务所备案名单(截至2020年10月10日).xls

附录

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

dp



主办单位: 中华人民共和国财政部
技术支撑: 财政部信息网络中心
系统码: 00001 豫ICP备0502360号-1
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源

豫公网安备 4101020200006号

周颖的年检二维码

姓名:周颖
证书编号:120000030763

证书编号: No. of Certificate 120000030763

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 天津市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2009.03.01

4

5

年度检验登记证
Annual Feneal Inspection

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

2010年2月16日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司(特殊普通合伙) 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年2月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年2月4日



| | |
|-------|-----------------|
| 姓 名 | 周颖 |
| 性 别 | 女 |
| 性 别 | 女 |
| 出生日期 | 1967年01月20日 |
| 工作单位 | 天津利成有限责任会计师事务所 |
| 身份证号码 | 120105670120092 |



年度检验登记证
Annual Feneal Inspection

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



转入: 安机 2015.6.26

注意事项

- 一、注册会计师执行业务,必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用,不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



王丹的年检二维码
码0016



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

110002430016

北京注册会计师协会

2012年12月1日

2012 /y /m /d

姓 名 Full name 王丹
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1984-09-20
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊
普通合伙)
身份证号/卡号 Identity card No. 420323198409200063



姓名:王丹
证书号:110002430016

该证书自签发之日起有效,有效期至2017年12月31日。

This certificate is valid for one year after issue, ending December 31, 2017.



年 /y 月 /m 日 /d

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs
转所专用章

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 11月 3日

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

安永华明会计师事务所
CPAs
转所(会)专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 6月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 7月 13日