



深圳市巨鼎医疗股份有限公司

内部控制鉴证报告

华兴专字[2024]22012780193号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：闽247Z1N828T





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

内部控制鉴证报告

华兴专字[2024]22012780193号

深圳市巨鼎医疗股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的深圳市巨鼎医疗股份有限公司(以下简称“巨鼎医疗”)董事会编写的2023年12月31日与财务报表编制相关的内部控制有效性评价报告。

按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性是泰恩康的责任。

我们的责任是对泰恩康与财务报表相关的内部控制的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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价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系统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保证。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报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,或降低对控制政策和程序遵循的程度,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。

我们认为,巨鼎医疗按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjlxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供巨鼎医疗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申报材料之用, 除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意, 不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的, 本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。



中国注册会计师: 
440100793821

中国注册会计师: 
440100793902

二〇二四年四月二十五日



深圳市巨鼎医疗股份有限公司董事会

关于内部控制的自我评估报告

深圳市巨鼎医疗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”），结合深圳市巨鼎医疗股份有限公司（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，我们对公司 2023 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的认定情况，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

1、纳入评价范围的主要单位包括如下：

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。

公司报告期内纳入内部控制评价范围的主要单位包括：深圳市巨鼎医疗股份有限公司及下属子公司。纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

(1) 公司架构

治理架构：公司按《公司法》及《公司章程》和相关法律法规的要求，建立健全了公司的法人治理架构，股东大会、董事会和监事会之间权责分明、相互制约、运作良好，积极有效的维护股东、管理层、员工以及利益相关方的根本利益。并根据公司的实际经营情况，不断完善公司法人治理架构，保证公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

组织架构：公司在组织架构所确定的内部控制基本组织框架基础上，设立了满足公司经营管理所需要的职能部门，形成与公司实际发展情况相适应的、有效的经营运作模式，组织架构分工明确、职能健全清晰。公司建立的管理框架体系包括总经办、财务中心、质量与运营中心、人力行政中心、采购管理部、HIT事业部、影像事业部等，各部门各司其职，相互配合，相互制约，保证了公司的正常运转。

(2) 对子公司的内部控制情况

公司按照相关法规及监管部门的要求，制定了《投资管理制度》，规定子公司的经营及发展服从和服务于公司的发展战略和总体规划，子公司的董事、监事及高级管理人员由公司委派或推荐，其重要人事变动、重大经济活动等均需报公司相关职能部门审核和备案。公司对下属子公司实行纵向管理，通过董事会、总经理办公会及经营会议等方式对子公司的经营风险、财务风险等进行管控。

报告期内，公司对下属子公司的管理控制严格、充分、有效，不存在重大遗漏。

(3) 公司重大投资的内部控制情况

公司的重大投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司在《章程》中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限，并且制定了《对外投资管理制度》，明确了公司重大投资管理的范围、审批权限、决策控制、执行管理、处置控制、信息披露等方面的管理规定。

报告期内，公司重大对外投资履行了相关审批程序，内部控制严格、充分、有效，不存在违反公司内部控制要求的情形。

(4) 公司关联交易的内部控制情况

为规范公司与关联方的交易行为，保护公司及中小股东的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关规定，制定了《关联交易制度》。对关联方、关联关系、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露作出明确的规定。该制度的有效执行，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则。

报告期内，公司关联交易事项履行了相关审批程序，内部控制严格、充分、有效，不存在违反公司内部控制要求的情形。

(5) 公司对外担保的内部控制情况

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险，公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，并根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律法规，制定了《对外担保管理制度》，明确规定担保业务审批程序、日常管理、信息披露等环节的控制要求，确保了公司对外担保活动的内部控制有效执行，有效控制了对外担保风险，保证公司资产安全。

报告期内，公司未发生有违反规定对外担保的情形。

(6) 公司信息披露的内部控制情况

为规范公司的信息披露工作，维护公司和投资者的合法权益，公司制定了《信息披露管理制度》，明确了公司的信息披露工作应严格遵守公平、公正、公开的原则，真

实、准确、完整地进行信息披露。

报告期内，公司按照上述相关规定，所有披露的定期报告和各类临时公告均已履行了严格的审议程序，并在规定时限内发布了相关公告，无应披露未披露事项。

(7) 内部监督控制活动

公司按照《上市公司内部控制规范》建立了内部控制监督体系，公司董事会下设审计委员会对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实完整等情况进行检查监督，内部审计部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计委员会指导公司内部审计工作，并向董事会报告内部审计工作。

内部审计部依据公司有关内控制度定期、不定期地对公司及下属子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估。对公司及下属子公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计。同时引入了社会监督机制，聘请专业会计师事务所对公司内控提出宝贵意见。

(8) 财务管理与财务报告内部控制情况

为规范公司会计核算、财务管理和监督，确保财务报告信息真实、完整、准确，为公司管理层提供可靠的决策依据，提高企业经济效益，公司根据财政部颁布的《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规，结合公司的具体情况制定了《会计核算基本制度》、《财务报告管理制度》、《费用报销管理制度》、《会计档案管理规定》等，明确财务核算细则和财务报告编制处理程序，保持适当职责分离，会计核算和管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性，切实保证了财务信息的真实、准确、完整。

报告期内，公司对会计系统的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内部控制要求的情形。

(9) 资产管理内部控制情况

公司制定了《存货管理》、《固定资产管理》等一系列资产管理制度，结合信息管理系统对资产的入库、领用发出、保管、处置及减值测试等关键环节进行控制，采取了职责分工、定期盘点、财产记录及账实核对等措施，强化出入库管理核算，细化成本核

算，实现对资产管理全过程的风险管控。

报告期内，公司资产管理各环节的控制措施均执行有效。

(10) 销售与收款内部控制情况

公司制定了《销售管理制度》、《应收账款管理制度》等销售业务管理制度，对销售报价、订单处理、退换货审批、客户管理、发票开具、销售回款等环节的流程及职责权限作出明确规定，并在业务及财务信息管理系统中进行流程及权限部署，要求全员严格按照相关制度进行执行，在提高销售效率的同时确保会计记录的真实、准确、完整。

报告期内，销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施执行有效。

(11) 采购及付款内部控制情况

公司制定了《采购管理制度》，对供应商管理、采购程序、价格审查及订单处理、验收与入库、对账与付款等作出明确规定，明确了请购、实施、验收、付款等环节的具体流程及职责权限，确保了采购流程的规范化、标准化，在提高采购效率的同时有效控制资金风险，促进公司与供应商的长期稳定合作关系。

报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照相关制度规定进行业务处理，控制措施执行有效。

(12) 生产与质量内部控制情况

公司根据各生产环节具体情况及特点，制定了《生产计划控制程序》、《生产过程控制程序》等制度，明确了生产作业的程序、主要内容、生产协作部门的职责。在产品质量日常检测方面和安全方面，公司专门制定了《产品合规性管理规范》等各种成品检测、管理标准和程序，通过全过程的安全、质量控制，提升产品质量，为公司长期规范、稳定、有序地发展奠定了基础。

报告期内，公司生产人员能够严格按照以上制度规定进行生产活动，控制措施执行有效。

(13) 人力资源内部控制情况

公司实行全员劳动合同制，严格遵守《劳动法》，建立了《薪酬管理制度》、《人员招聘入职管理规定》、《培训管理制度》等一系列薪酬及员工福利管理制度，对人事

档案管理、关键岗位职责、招聘及培训、考核及晋升、薪酬发放等流程进行了明确规定。公司结合生产经营实际情况及发展战略需求，针对经营管理层、各职能部门建立了一系列考核激励机制，制定人力资源需求计划，落实绩效考核管理，根据考核情况实施奖惩，持续完善人才培育开发体系，促进公司战略目标及经营计划的实现。

报告期内，人力资源管理有关控制措施执行有效。

(14) 合同及印章管理控制情况

公司制定了《合同管理制度》、《合同档案管理规范》、《印章管理制度》等制度，规范了合同文本拟定、合同谈判、合同签订、合同实施管理、合同用章管理、合同归档等程序，加强公司合同过程动态跟踪、控制，确保合同全面有效履行。

报告期内，合同及印章管理有关控制措施执行有效。

(15) 研发管理内部控制情况

公司始终坚持以市场为导向，积极开发和利用新技术，实现产品开发转换，同时严格规范研发业务的关键控制环节，有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。为此，公司制定了《产品研发项目管理规范》、《研发费用核算管理规范》等，规定了研发项目从立项到开发的工作流程，明确授权批准的方式、程序和相关控制措施，规定审批人的权限、责任以及经办人的职责范围和工作要求等。通过加强研究与开发管理，为公司的持续发展提供了产品和技术储备，保障了公司战略目标的实现。

报告期内，研发管理有关控制措施均执行有效。

(二) 内部控制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针对本公司实际情况建立的相关内部控制制度组织开展内部控制评价工作。

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定量标准如下：

| 评价项目 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|------|---------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 营业收入 | 影响金额 \geq 营业收入*1% | 营业收入*0.5% \leq 影响金额 $<$ 营业收入*1% | 影响金额 $<$ 营业收入*0.5% |
| 资产总额 | 影响金额 \geq 资产总额*1% | 资产总额*0.5% \leq 影响金额 $<$ 资产总额*1% | 影响金额 $<$ 资产总额*0.5% |

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价定性标准如下：

出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- A. 控制环境无效；
- B. 公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊并给公司造成重大损失和严重不利影响；
- C. 审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. 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- E. 有关重大缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改，有可能影响财务报告的真实可靠性。

出现下列情形的，认定为重要缺陷：

- A. 在下列领域的控制存在缺陷，经综合分析不能合理保证财务报表信息的真实、准确和可靠，判定为重要缺陷：
 - (A) 是否根据一般公认会计准则对会计政策进行选择和应用的控制；
 - (B) 对非常规或非系统性交易的控制；
 - (C) 对财务报告流程与相关信息系统的内控。
- B. 审计师发现当期财务报告存在重要缺陷，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- C. 有关重要缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改，有可能影响财务报告的真实可靠性。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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定量标准如下：

| 评价项目 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|------|---------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 营业收入 | 影响金额 \geq 营业收入*1% | 营业收入*0.5% \leq 影响金额 $<$ 营业收入*1% | 影响金额 $<$ 营业收入*0.5% |
| 资产总额 | 影响金额 \geq 资产总额*1% | 资产总额*0.5% \leq 影响金额 $<$ 资产总额*1% | 影响金额 $<$ 资产总额*0.5% |

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价定性标准如下：

重大缺陷：

- A. 重要业务缺乏制度控制或制度体系严重缺失；
- B. 管理层不胜任、不作为，或凌驾于内部控制之上；
- C. 企业经营活动严重违反国家法律法规；
- D. 企业重大决策程序或信息披露不合规；
- E. 核心管理团队或关键岗位人员非正常流失严重；
- F. 媒体负面新闻频现，对公司声誉或资本市场定价造成重大负面影响；
- G. 有关重大缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改；
- H. 企业重要信息泄密或知识产权受到侵权，削弱公司产品的市场竞争力并造成重大损失。

重要缺陷：

- A. 对重要业务的管理制度或授权控制存在缺陷；
- B. 企业经营管理流程存在明显不符合经济效益情形；
- C. 媒体负面新闻频现，对公司声誉或资本市场定价造成较大负面影响；
- D. 有关重要缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改；
- E. 企业重要信息泄密或知识产权受到侵权，削弱公司产品的市场竞争力但并未造成重大损失。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(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，通过内部控制测试和评价，公司的内

部控制制度设计合理、运行有效，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。个别内部控制流程在日常运行中可能存在少量的一般控制缺陷，由于公司的内部控制设有自我监控及内部监督的双重监督机制，内控缺陷一经辨认，本公司即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

为确保内部控制运行的时效性，本公司在建立健全公司内部控制相关制度的同时还建立定期检视制度，定期对内控制度体系进行维护与优化，保证公司内控建设得以持续完善。

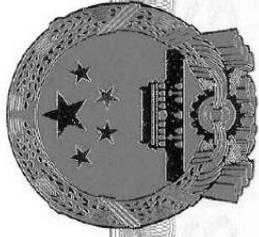
2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经内部控制测试，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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

本报告期内，公司不存在可能影响投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或可能对其投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



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。

名称
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)企业
童益泰 仅供出具报告使用

出资额
成立日期
主要经营场所

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整
2013年12月09日
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

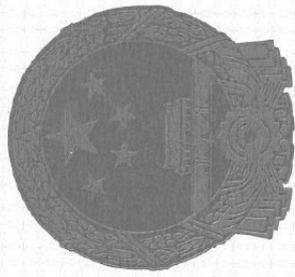
经营范围

审查会计报表、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。(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)

登记机关



2024年2月4日



证书序号: 0014303

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: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 童益恭

主任会计师:

经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 35010001

批准执业文号: 闽财会(2013)46号

批准执业日期: 2013年11月29日



郑镇涛

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.

男

1984-09-18

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

440507198409180634



证书编号: 440100793821
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 04 月 13 日
/y /m /d



郑镇涛(440100793821), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100793821



郑镇涛年检二维码
年 月 日
/y /m /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

广东正中珠江会计师事务所
CPAs

(特殊普通合伙)

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

2021年 04 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东正中珠江会计师事务所
CPAs

(特殊普通合伙) 广东分所

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

2021年 01 月 19 日
/y /m /d

王军
 男
 1987-09-28
 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 411282196709285074

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.



证书编号: 440100793902
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期: 2017年 07月 21日
 Date of Issuance /y /m /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.



王军年检二维码

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

