

关于深圳市博实结科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou

Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000

www.zhcpa.cn

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，
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。
报告编码：浙24CVQK7VF



目 录

	页次
一、内部控制的鉴证报告	1-2
二、内部控制评价报告	3-14



关于深圳市博实结科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2024]8651号

深圳市博实结科技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博实结科技股份有限公司（以下简称博实结公司）管理层编制的截至2023年12月31日《深圳市博实结科技股份有限公司内部控制评价报告》并对其中涉及的与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、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，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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供博实结公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为博实结公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

博实结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》（财会[2008]7号）及相关规定对博实结公司于2023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。



四、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。

五、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。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基础。

六、鉴证结论

我们认为，博实结公司按照《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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2024年6月14日



深圳市博实结科技股份有限公司

内部控制评价报告

深圳市博实结科技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），结合本公司（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

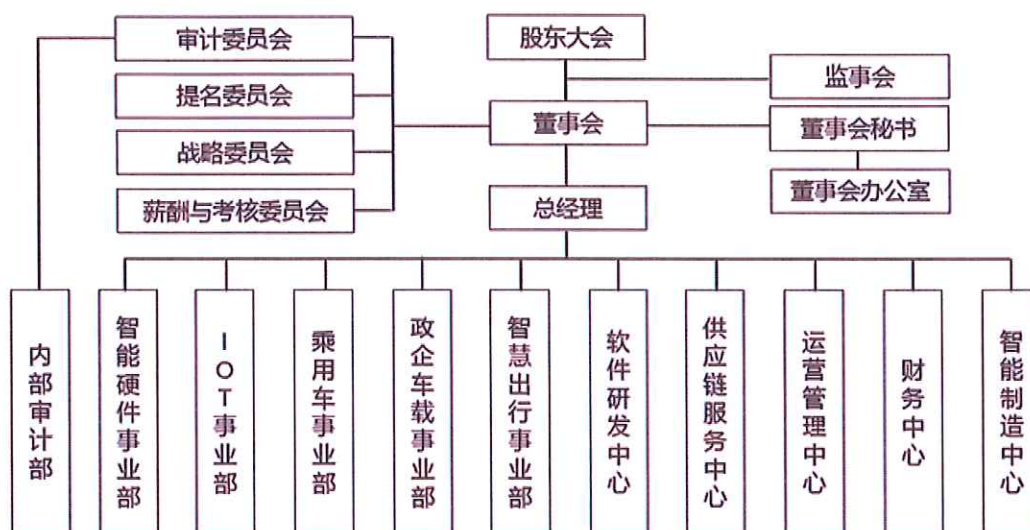
按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的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。

（一）公司组织架构

公司基本组织架构：公司的最高权力机构为股东大会，董事会为常设决策和管理机构，监事会是公司的监督机构。总理由董事会聘任，负责公司日常经营和管理。股东大会、董事会、监事会和总经理按照《公司章程》的规定，严格履行各自职权。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司各部门设置及组织架构情况如下：



（二）公司行业性质和经营范围

公司是专业从事物联网智能化产品的研发设计、生产和销售的高新技术企业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2017），公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C3919 其他计算机制造”。根据《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第 23 号），公司所处的行业细分领域为“1.1.2 新型计算机及信息终端设备制”之“3919 其他计算机制造”。

一般经营项目是：电子产品、通讯产品、计算机软硬件的技术开发与销售；电子显示系统及其设备的销售；国内贸易，货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外），许可经营项目是：经营增值电信业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；汽车行驶记录仪、汽车防盗报警系统、GPS / 北斗车载终端、视频监控设备、智能锁具、智慧家庭硬件产品的生产与销售；电子产品、电子通信类硬件产品的维修、加工与生产。

二、内部控制的建立与实施情况

（一）公司建立内部控制制度的目标

1. 建立和完善符合现代公司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,保证公司各项经营活动的正常有序运行;
3. 建立良好的公司内部控制环境,堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为,保护公司资产的安全、完整;
4. 规范本公司会计行为,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本公司内部规章制度的贯彻执行。

(二) 公司内部控制的建立遵循的基本原则

1. 内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范(试行)》及相关具体规范以及本公司的实际情况;
2. 内部控制约束内部及涉及会计工作的所有人员,任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
3. 内部控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位,并针对业务处理过程中的关键控制点,落实到决策,执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责的合理划分,坚持不相容职务相互分离,确保不同机构和岗位之间的权责分明、相互制约、相互监督。
5. 内部控制遵循成本效益原则,以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
6. 内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高,不断修订和完善。

三、公司的内部控制制度与控制程序

(一) 内部环境

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度,控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念,正积极地营造良好的控制环境,主要体现在以下几个方面:

1. 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分,影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持,建立了《员工手册》等相关规章制度,并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2. 对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定,以及对达到该水平所必

需的知识和能力的要求。

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期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3. 治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4. 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略、管理制度和程序的制定、执行、监督。董事会、审计委员会对其实施进行有效监督。管理层秉承制度化管理的理念，坚持依靠切合实际的制度对企业进行治理，通过 ERP 软件系统，事前控制，过程监控，实时管理财务、物耗、人力资源、生产效率等各控制点，保证第一时间发现内部控制弱点或违规点，即时纠正。

5. 组织结构

见组织架构图。

6. 职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7. 人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

（二）风险评估

本公司以“博大、务实、团结”为经营理念，“成为受人信赖的具有行业竞争力的高科技企业”为愿景，以客户为中心，不断追求创新变革的工业技术，完美的产品品质，提供最全面最专业的服务解决方案，为客户持续创造最大价值。本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置审计部等部门以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）控制活动

本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、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，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。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

（1）业务活动按照适当的授权进行；

（2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；

（3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

（4）账面资产与实存资产定期核对；

（5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

②适时地对经济业务的细节进行充分记录；

③经济业务的价值用货币进行正确的反映；

④经济业务记录和反映在正确的会计期间

⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，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、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司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。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

（2）责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人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：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会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记

录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），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：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。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：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6)公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

（四）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（五）对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度及执行情况

本公司已建立了较为完整的部门职责条例，对部门职责分工及权限相互制衡监督机制作了明确规定。公司内部控制制度建设时充分考虑内部环境、风险对策、控制活动、信息沟通、检查监督等要素，控制活动涵盖公司财务管理、固定资产管理、投资融资管理、物资采购、信息披露等方面。

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度及执行情况说明如下：

（一）基本控制制度

公司定期对各项内部监控进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位的职责时，就能够在相当程度上获得内部监控有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部生产的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告建议，并采取各种措施及是纠正控制运行中产生的偏差。

1. 完善了法人治理机构

公司严格按照《公司法》等相关法律规定，完善股东大会、董事会、监事会、管理层制度，并制定相应的议事规则、工作细作和工作制度，形成权力机构、决策机构、监督机构及经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理机构形成了比较系统的治理框架文件，为完善公司内部控制制度打下了良好的基础。

2. 日常管理方面

以公司基本制度为基础，制定了涵盖财务管理、生产管理、销售、采购、对外投资等一系列管理制度，确保各项工作有章可循，形成规范的管理体系。

公司股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务，公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定和程序进行，及时披露相关信息，董事会、监事会能够独立运作，客观公正的行使表决权，确保所有股东的利益。

3. 人力资源方面

公司对于人力资源这一影响公司内部控制的关键因素给予足够重视，选聘员工时重视其职业道德与专业用途能力；对员工进行切合实际的培训；对价值取向和行为特征与公司经营指导思想 and 企业文化相同的员工提拔或安排到重要、关键岗位，以确保公司内部控制制度能得到切实执行。

4. 信息系统方面

公司成立数控中心，专门管理企业信息系统，覆盖采购订单、物料入库、物料出库、接客户订单、投产、物料耗用、半成品监控、成品入库、成品出货、客户对账、开票、收款、供应商货款申请、货款支付等所有应收应付环节，确保公司收支受控，为企业管理提供极为便利、实时、准确的数据平台。

5. 高级管理人员考评及激励情况

公司对高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，并根据考评结果决定下一年度的奖惩安排。公司对高级管理人员实行与公司年度经营业绩挂钩的年度考核奖金制。

6. 岗位责任制

公司建立健全了各职能部门的岗位责任制度，明确了各部门的职能定位和员工的岗位职责，能够合理下达和分解目标任务，使公司员工办事有标准，工作有监督。同时，岗位责任也是公司进行目标管理与绩效考核的重要依据和前提。

(二) 业务控制制度

1. 基础管理方面

公司建立并逐步完善了组织架构，各部门、各岗位有明确的工作目标、职责和权限，建立了相关部门之间、岗位之间的制衡和监督机制，并设立了专门负责监督检查的审计部门，保证相关控制制度的贯彻实施。公司建立了有效的质量监控与改进制度，特别注重客户端品质问题的跟踪处理和改善，确保公司生产经营活动能够有序进行，确保客户对公司产品质量高度认可，保证董事会及高级管理人员下达的指令能够被严格执行。

2. 采购供应管理方面

与所有供应商签订了相应合同，保障供应链的稳定、健康。主要材料至少开发两家以上合格供应商，规避供应商缺货风险，并维持多家供应商良性竞争的态势，促进供应链品质、交期、成本持续改善。

3. 生产管理方面

建立生产考核体系，所有生产管理人员、一线操作员工的绩效奖金与当月产量、质量、客户端评价、成本控制等指标挂钩，将生产人员的利益与公司利益紧密结合，辅以各项生产现场管理制度、物料使用规范、技术创新激励等规定，推动生产管理水平不断提高。

4. 质量管理方面

公司陆续通过 CCC、ISO14001:2015、ISO9001:2015、IATF16949:2009、ISO45001 等质量管理认证，产品符合欧盟 RoHS 指令，并引入其他各类认证等一系列国际先进质量管理标准。

建立严格的质量考核制度，原材料质量、半成品质量、成品质量、客户端质量等指标均作为质量管理人员及生产人员的绩效奖金考核指标。

5. 销售管理方面

实施规范的销售管理制度，建立客户导入标准，以为客户提供高质量、低成本、高效率的产品和服务为竞争力，赢得众多国内外知名企业的信任。

依靠 ERP 系统风险债权管理功能，对于应收账款、呆滞成品或半成品的风险，做到提前有预警、过程有预案、处理有落实、结果有责任，将销售呆坏账的风险降到最低。

建立客户满意度调查制度，重视客户端意见，定期检讨制造、服务方面的不足，持续改进。

（三）资产管理控制制度

1. 货币资金管理

公司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》和财政部《企业内部控制具体规范第 1 号——货币资金》明确了现金的使用范围及办理现金收支的业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》以有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币安全的重大不适当之处。

2. 存货管理

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，制定了《存货管理制度》，能对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、财产保险等措施，存货管理控制流程清晰严密，存货管理原则及程序明确规范；存货的确认、计量和报告符合会计准则的规定。

3. 资产管理

公司在《公司章程》中明确规定；董事会在对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财和关联交易权限等方面应建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

应由董事会批准的交易事项如下：

(1) 董事会运用公司资产所作出的对外投资、股权转让、资产出售和购买、资产置换、研究与开发项目的转移等的权限为：交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的 10%以上，交易的成交金额（包括承担的债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过一千万元；

(2) 董事会根据公司经营情况可以自主决定向银行等金融机构借款及相应的财产担保，权限为：单笔借款金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 10%，当年发生的借款总额不超过股东大会批准的年度财务预算相关贷款额度。

(3) 董事会根据公司经营情况可以自主决定签署日常经营所涉及的重大采购和销售合同，权限为：单笔合同金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 10%、连续十二个月内与同一交易对象累计合同金额不超过公司最近一期经审计的总资产的 10%。

(4) 公司拟与关联方达成的交易（公司提供担保、受赠现金资产、单纯减免公司义务或债务的除外）金额在人民币 300 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易。关联交易涉及提供财务资助、提供担保和委托理财等事项时，应当以发生额作为计算

标准，并按交易类别在连续十二个月内累计计算。

(5)公司对外提供担保（包括但不限于资产抵押、质押、保证等）的，除公司章程规定需由股东大会审议的对外担保，由公司董事会审议批准。对于董事会权限范围内的担保事项，应当经出席董事会会议的三分之二以上董事同意。

未经董事会同意或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

公司制订了《固定资产管理制度》、《存货储存管理制度》、《无形资产管理制度》、《公司盘点制度》、对资产的投资论证，固定资产的购置、修建、保管、维修、更新、清理等管理程序进行规范，确保公司资产的安全完整，提高资产管理效率。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度中明确规定了股东大会、董事会、董事长、总经理对对外投资的决策权限和决策程序，对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节进行管理。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

公司建立了《对外担保管理制度》，根据《公司法》、《担保法》等有关法律法规以及《公司章程》，结合公司的实际情况，明确规定了担保对象的界定、担保的审查与审批、担保合同的订立、担保风险以及担保责任的追究等事项。

为维护公司股东特别是中小股东的合法权益，确保公司签订的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》，公司建立了《关联交易决策制度》，明确了关联交易回避表决、关联交易的权限及程序和关联交易的披露等规定，严格限制和管理关联交易。

（五）工资费用控制制度

公司属于 C39 计算机、通信和其他电子设备制造型企业，工资费用是公司成本的主要组成项，公司建立的工资费用标准及预算体系，使员工奖金与产量形成正比例关系，保证工资费用支出的合理性。

（六）内部监督控制制度

公司定期对各项内部监控进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位的职责时，就能够在相当程度上获得内部监控有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部生产的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告建议，并采取各种措施及是纠正控制运行中产生的偏差。

公司设置了独立的内部审计人员，并制定《内部审计管理制度》规定内审人员业务上接受

审计委员会指导，向分管领导汇报工作，对董事会负责。公司对内部审计机构的人员设置、职责和权限、审计工作程序、奖惩等作了规定。内部审计机构独立监督和客观评价公司的经营活动、财务收支的真实、合法和效益，加强内部控制和风险管理，为实现经济目标提供保证和咨询服务。

五、公司内部控制制度执行中的说明

随着公司业务的不拓展，公司员工增加，岗位设置细化，公司的各项规章制度也不断的完善和充实，各级管理人员对于新的管理制度有一个适应过程，需要强化全体员工的内部控制管理意识及实际执行能力。公司正处于高速发展的阶段，如果对资金的筹措与管理能力和对成本的控制能力等不能随着公司业务规模的扩展而加强，将会导致公司未来盈利能力不能达到预期目标，公司必须在治理能力及各项内部控制方面不断完善和提高，以保证公司发展的需求。

六、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为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，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

1. 进一步加强内部控制的执行力度，并按照监管机构的要求，不断补充、完善内控制度。
2. 加强董事、监事及其他高管人员的法律法规意识，建立勤勉尽责、规范运作的长效机制。
3. 进一步加强风险管控体系的建立健全，不断提高公司的抗风险能力和管理水平。
4. 强化对各级人员，特别是各级管理人员的内部控制制度的学习、培训工作，增强公司的监督、控制能力。
5. 不断加强独立董事和各专业委员会在内控方面的监督作用，充分发挥其独立性和专业性。
6. 进一步强化内部审计工作，加强对财务收支及会计核算的独立稽核力度，及时发现并解决公司经营和会计核算中存在的问题，防范和化解公司各项风险，提高公司的抗风险能力。

七、公司对内部控制的自我评价意见（结论）

本公司管理层认为,本公司针对自身特点,结合公司业务发展情况和公司运营管理经验,制定了行之有效的内部控制制度,覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，

可能出现的重要错误和舞弊,保护公司资产的安全和完整,保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性。公司内部控制制度的设计是完整合理的,并得到了有效执行。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,报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。公司风险控制能力较强,公司管理体系具有自我修正、自我发展的功能,能保障企业健康快速的发展。

深圳市博实结科技股份有限公司董事会

2024年6月14日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

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 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

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）

出资额 贰仟贰佰万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

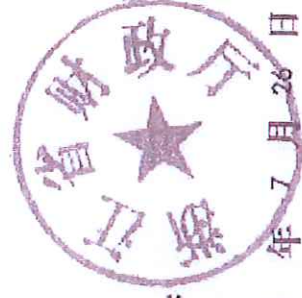
2024年04月16日



证书序号: 0015241

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:

2022 年 7 月 28 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师: [仅供中汇会卷[2024]8651号报告使用]

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4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.

330000140061

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年04月16日
Date of Issuance



何海燕

330000140061

深圳市注册会计师协会

续有效一年。
another year after



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.



姓名 何海燕

性别 女

出生日期 1980-02-03

工作单位 中汇会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码 430725198002030126



中国注册会计师协会





姓名 Full name 游玉江
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-10-13
工作单位 Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码 Identity card No. 367229198810137615



有效期一年
1 year after

游玉江
330000140094
深圳市注册会计师协会

2018 年 10 月 31 日

证书编号: 330000140094
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs, Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 03 日
Date of Issuance

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.

