

内部控制鉴证报告

常州百瑞吉生物医药股份有限公司

容诚专字[2024] 230Z2252 号

容诚会计师事务所
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

序号	内 容	页码
1	内部控制鉴证报告	1-3
2	内部控制自我评价报告	4-8



内部控制鉴证报告

容诚专字[2024] 230Z2252 号

常州百瑞吉生物医药股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的常州百瑞吉生物医药股份有限公司（以下简称百瑞吉）董事会编制的 2024 年 6 月 30 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

本报告仅供百瑞吉为申请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，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为百瑞吉申请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必备的文件，随其他申报材料一起上报。

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，并评价其有效性是百瑞吉董事会的责任。

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百瑞吉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，百瑞吉于 2024 年 6 月 30 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。

(此页无正文,为百瑞吉容诚专字[2024]230Z2252号专项报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:

高平

中国注册会计师
高平
110100320046

中国注册会计师:

陆西

中国注册会计师
陆西
110100323972

中国·北京

中国注册会计师:

刘莉

中国注册会计师
刘莉
110100321178

2024年12月13日



常州百瑞吉生物医药股份有限公司

内部控制自我评价报告

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”），结合常州百瑞吉生物医药股份有限公司（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 2024 年 6 月 30 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

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。纳入评价范围的单位为本公司及各分公司。纳入评价范围单位资产占公司财务报表资产总额的 100%，营业收入占公司财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务包括：战略与风险管理、组织治理、人力资源、研究与开发、采购管理、生产管理、销售管理、资产管理、资金活动、财务报表。

重点关注的高风险领域包括：研究与开发、采购管理、生产管理、销售管理、财务报表。

上述纳入评价范围的业务以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(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《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，结合公司实际情况组织开展内部控制评价工作。

公司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。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) 定量标准

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
错报金额占资产总额的比例	错报 $\geq$ 资产总额的 0.5%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%，且 $\geq$ 资产总额的 0.1%	错报 $<$ 资产总额的 0.1%
错报金额占利润总额的比例	错报 $\geq$ 利润总额的 5%	错报 $<$ 利润总额的 5%，且 $\geq$ 利润总额的 1%	错报 $<$ 利润总额的 1%

(2) 定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事、高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊行为； 2、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；



	3、存在未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； 4、因重大会计差错公司更正已公布的财务报告。
重要缺陷	1、未建立反舞弊程序和控制措施； 2、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 3、财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标； 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	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

(1) 定量标准

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失占资产总额的比例	直接财产损失 $\geq$ 资产总额的 0.5%	直接财产损失 $<$ 资产总额的 0.5%，且 $\geq$ 资产总额的 0.1%	直接财产损失 $<$ 资产总额的 0.1%
直接财产损失占利润总额的比例	直接财产损失 $\geq$ 利润总额的 5%	直接财产损失 $<$ 利润总额的 5%，且 $\geq$ 利润总额的 1%	直接财产损失 $<$ 利润总额的 1%

(2) 定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、违反国家法律、法规或规范性文件； 2、决策程序不科学导致重大决策失误； 3、重要业务制度性缺失或系统性失效； 4、安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形； 5、高级管理人员和核心技术人员流失严重。
重要缺陷	1、重要业务制度或系统存在的缺陷； 2、内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改； 3、决策程序导致出现一般性失误； 4、关键岗位业务人员流失严重。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

(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

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷



报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3.一般缺陷

公司在内部控制评价中发现的财务报告内部控制一般缺陷，已在报告期内组织整改，该缺陷不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

1.4.经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5.经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1.重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2.重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3.一般缺陷

公司在内部控制评价中发现的非财务报告内部控制一般缺陷，已在报告期内组织整改，该缺陷不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

2.4.经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5.经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷



☐是 ☒否

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。

常州百瑞吉生物医药股份有限公司

2024年12月13日



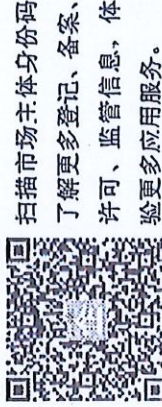


营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8336.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

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

容诚会计师事务所(普通合伙)
业务报告附件专用
主要经营场所

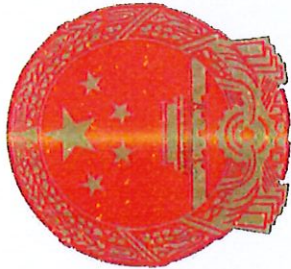
经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

登记机关



2024 年 12 月 06 日



证书序号: 0011869

说明

(会计师事务所普通合伙)
《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
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

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:

北京市财政局

二〇一三年六月一日

中华人民共和国财政部制

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.

证书编号: 110100320046
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: 2010-09-27
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 月 日
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.



姓名 高平
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-11-08
Date of birth
工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)芜湖分所
Working unit
身份证号码 340122198611087669
Identity card No.





姓 名	陆西
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1989-03-24
Date of birth	
工 作 单 位	安徽注册会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit	
身 份 证 号	420107198903241548
Identity card No.	



证书编号: 110100323972
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: 2017-01-24
Date of Issuance 年 / 月 / 日



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 / 月 / 日

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 / 月 / 日



姓名 刘莉
Full name 刘莉
性别 女
Sex 女
出生日期 1989-10-06
Date of birth 1989-10-06
工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码 342622198910060449
Identity card No. 342622198910060449



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.



刘莉 110100321178

证书编号: 110100321178
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: 2023-08-24 月 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d