



汕头市超声仪器研究所 股份有限公司

内部控制鉴证报告

华兴专字[2024]21001371090 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

1 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：闽2448HYUUMD





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]21001371090号

汕头市超声仪器研究所股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的汕头市超声仪器研究所股份有限公司董事会编写的2024年6月30日与财务报表编制相关的内部控制有效性评估报告。

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并保持其有效性是汕头市超声仪器研究所股份有限公司董事会的责任。

我们的责任是对汕头市超声仪器研究所股份有限公司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。





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

我们认为,汕头市超声仪器研究所股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于2024年6月30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。

本报告仅供汕头市超声仪器研究所股份有限公司首次公开发行股票申报材料之用,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:



中国注册会计师:



二〇二四年八月三十日



汕头市超声仪器研究所股份有限公司董事会 关于内部控制的自我评估报告

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革

汕头市超声仪器研究所股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“汕头超声仪器研究所”，系于1978年10月25日经“汕头市计划委员会汕头市计委（78）142号”文、“汕头市计划委员会汕市经委（78）030号”文批准成立，并于1982年11月15日经汕头市工商行政管理局核准登记注册成立的全民所有制企业。

2008年11月，根据“汕头市人民政府汕府[2003]52号”、“汕府函[2004]137号”、“汕府函[2004]170号”及“汕头市人民政府国有资产监督管理委员会汕国资函[2005]82号”、“汕国资改革函[2007]59号”、“汕国资函[2008]52号”等通知及批复意见，汕头超声仪器研究所改制为有限责任公司，更名为汕头市超声仪器研究所有限公司，注册资本113,807,343.30元，并于2008年12月2日在汕头市工商行政管理局办理变更登记。

2009年11月，经“汕头市人民政府国有资产监督管理委员会汕国资函[2009]77号”文件同意及股东会决议通过，汕头市超声仪器研究所有限公司注册资本减资至107,082,409.30元，并于2010年1月13日在汕头市工商行政管理局办理变更登记。

2020年9月，经股东会决议通过，由汕头市超声仪器研究所有限公司原有全体股东作为发起人，对汕头市超声仪器研究所有限公司进行整体变更，发起设立汕头市超声仪器研究所股份有限公司，以截至2020年7月31日经审计的净资产



383,792,837.93元作为折股依据，相应折合为汕头市超声仪器研究所股份有限公司的股本364,080,192.00元，超过折合股本部分19,712,645.93元作为股本溢价计入资本公积，并于2020年9月27日在汕头市市场监督管理局办理变更登记。

统一社会信用代码：91440500455942803T

法定代表人：李德来

注册资本：人民币 364,080,192.00 元

公司住所：汕头市金砂路 77 号

（二）经营范围

研制、生产、销售各种超声电子仪器、X 射线设备及有关设备，以及上述产品的配套设备（医疗器械生产、医疗器械经营）；转让科研成果，超声仪器、X 射线设备及有关设备的技术咨询服务；货物进出口、技术进出口；超声探伤仪、超声测厚仪、B 型医用超声诊断仪、超声换能器的检测服务（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）。

二、公司建立内部控制制度的目的和遵循的原则

为了保护公司资产的安全、完整，保证会计资料的真实、合法、完整，公司根据《公司法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的规定，结合公司自身业务具体情况制定了内部控制管理制度。在实际工作中不断补充、修改，使公司的内部控制制度不断趋于完善，并在实际工作中严格遵守。

（一）本公司建立内部控制制度的目的

1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，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、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，保证股东利益的最大化；

4、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）本公司内部控制制度建设遵循的基本原则

1、全面性原则

内部控制在流程上贯穿决策、执行和监督全过程，在层次上覆盖公司董事会、管理层、全体员工，在对象上覆盖公司及所属单位的各种业务和事项。

2、重要性原则

内部控制在全面覆盖的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。对公司重要业务与事项，高风险领域与环节采取更加严格的控制措施。

3、有效性原则

内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证，公司全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行，内部控制建立和实施过程中存在的问题应当通过恰当的反馈系统得到及时地纠正和处理。

4、制衡性原则

公司的机构、岗位设置和权责分配应当科学合理并符合内部控制的基本要求，确保不同部门、岗位之间权责分明且有利于相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率；履行内部控制监督检查职责的部门应当具有良好的独立性，任何人不得拥有凌驾于内部控制之上的特殊权力。



5、适应性原则

内部控制应当合理体现公司经营规模、业务范围、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

6、经济性原则

内部控制应当在保证有效的前提下权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、本公司对内部控制的健全性、合理性和有效性的自我评估情况

本公司按控制环境、风险识别与评估、控制活动、信息与沟通和监督等要素对本公司的内部控制制度的设计健全性和合理性，以及内部控制的执行有效性进行评估如下：

（一）控制环境

1、公司法人治理结构

本公司已根据《公司法》以及中国证券监督管理委员会有关文件规定的要求，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理层，并按照中国证券监督管理委员会《上市公司独立董事规则》的要求建立了独立董事制度并聘任了三位独立董事，形成了公司法人治理机构的基本框架，并明确了股东大会和股东、董事会和董事、监事会和监事、经理层和高级管理人员在内部控制中的职责。

本公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经



理工作细则》等，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的职权范围、议事规则和决策机制。

本公司监事会对股东大会负责并报告工作，对公司财务以及公司董事、经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员履行职责的合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会能发挥监督效能，确保公司的财务活动符合法律法规的要求，督促公司董事、高级管理人员切实履行诚信、勤勉的义务。

2、组织机构

本公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。

本公司与控制人在业务、资产、人员、机构和财务方面的分开情况：

（1）公司业务与资产独立情况

本公司与控制人之间产权关系明确。

本公司拥有独立于控制人的不动产、商标、专利等资产。

本公司拥有独立的采购、生产和销售管理系统。自主进行主要材料的采购、产品销售等业务活动。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在资金、资产及其他资源被控制人占用的情况。因此本公司拥有独立于控股股东的采购、生产和销售系统，拥有完整的研发所需的经营性资产。

（2）机构和人员独立情况

本公司机构独立于控制人。本公司法人治理结构健全，责、权、利关系明晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的



其他企业混合经营的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。股东单位各职能部门与本公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东单位直接干预公司生产经营活动的情况。

本公司人员独立于控制人，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作并在公司领取薪酬，未在控制人处兼任董事、监事之外的职务。

董事、监事和经理候选人的提名严格按照公司章程进行，不存在大股东超越公司股东大会和董事会职权做出的人事任免决定的情况。

（3）财务独立情况

本公司设有独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。本公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。本公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

3、人力资源

本公司已建立企业组织与人力资源管理制度，对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施人才培养方案，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；本公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

4、会计系统

本公司制定适合本公司的会计制度，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，严格按照国家颁布的《企业会计准则》进行会计核算。



本公司在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

（二）风险识别与评估

本公司根据发展战略和经营目标，结合行业特点，评估公司面临的各类风险。根据设定的控制目标，本公司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，并采取相应的防范措施，做到风险可控。

本公司主要面临的风险包括市场竞争加剧风险、自主研发及技术创新可能导致的风险、原材料供应及价格波动、人民币汇率变动可能导致的经营风险等。针对上述风险，公司采取或拟采取一系列策略来应对风险：（1）本公司形成了快速应对市场变化的管理机制，管理层能够认识和把握超声仪器市场的发展动态，并对超声仪器行业技术发展具有较强的洞察力，对公司业务的快速发展发挥重要作用。经过多年技术创新和积累，公司生产工艺逐渐成熟，通过优化和创新，使生产出来的超声仪器的技术指标达到国内领先水平。（2）本公司建立了较为完善的研发平台，制定了一套较为完整的自主研发和持续创新体制，拥有一支专业的研发队伍，形成了较为完善的自主创新体制和激励制度，取得了一系列的显著成果。（3）本公司对原材料采购采取多种控制手段和措施进行风险防范，已建立合格供应商数据库，拓宽了公司的采购渠道，降低了原材料的采购成本。（4）本公司对外汇风险进行积极的防范，对进出口业务严格控制远期合同的签订，并主要采用 T/T 和信用证结算方式，防范由于汇率变动对进出口业务外汇货款的汇兑风险。

本公司对各种风险采取适当的控制措施，综合运用风险应对策略，实现对风险的有效控制。



（三）控制活动

本公司为防范与控制经营管理风险，建立有效的内部控制激励与约束机制，严格按照科学规范的控制程序，采取适当的控制措施，将各责任单位和员工内部控制重点目标的实施情况纳入绩效考评体系，促进内部控制的有效实施。

1、销售与收款的控制

本公司建立了严密的销售与发货控制流程，制定了适用的销售政策和信用管理办法。另外，本公司制定了发票管理与应收业务的岗位责任制度，确保办理销售与收款业务不相容岗位的相互分离、制约和监督。

本公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场并有效控制风险，保障公司有效地组织市场营销、包装运输、售后服务等销售活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。截至2024年6月30日，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，各环节的控制措施能被有效地执行。

2、采购与付款的控制

本公司制定了采购管理制度，明确了采购归口部门职能、物料采购流程、采购产品质量控制及供应商评价等管理制度。上述制度明确了采购归口部门及采购人员的职责，规定了物料采购的具体流程，对物料采购价格进行监督，并对供应商进行有效的评价和选择。

本公司建立并严格执行一系列制度确保公司物料采购的有序进行，使各物料保持安全库存，所采购物料的质量、规格符合要求，保证了公司生产的正常运行。采购归口部门严格按供货、价格成本、配送等维度定期对供应商进行考评，保证了所选择的供应商供货质量与数量满足公司要求。截至2024年6月30日，采购与付款



所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能有效地执行。

3、生产与质量的控制

(1) 生产管理方面

本公司重视现场生产管理，制定了每个品种的工艺规程和各岗位的操作规程，定期对产品、设备进行检验，保证产品生产的各个环节均符合要求。本公司全面贯彻预防为主的理念，采用各种形式保证生产过程的稳定性。

本公司以市场为中心，根据市场的变化进行动态的生产管理，按照公司的销售目标，做好公司的生产工作。

(2) 产品质量方面

针对公司产品生产的特点，本公司建立了质量控制体系，从原料控制、技术保障、生产过程、销售环节等方面实行有效的检测和控制，确保产品质量。本公司强化对原料采购、半成品、出厂成品质量检验，加强生产现场的监控考核，确保产品生产及质量控制过程符合相应的工艺要求和质量体系控制要求。

按照质量现场管理标准，严格把控产品质量。通过生产的全程信息记录，对各品种批次、产量、质量情况进行跟踪，实现产品质量的可追溯性管理。对出现质量问题的产品，及时查出问题产生的原因，落实整改措施，消除质量隐患。

4、货币资金的控制

本公司按规定的程序办理货币资金支付业务，支付申请及审核均有书面记录，出纳人员根据审核无误的支付申请，按规定办理支付手续。公司定期核对银行账户，加强对银行对账单的稽核管理，实行了预留银行印章的公司财务专用章与私人印章的分开管理。



5、员工薪酬及福利管理

本公司建立了员工薪酬及福利管理制度，对员工聘用、培训、考核、晋升、薪酬、福利等方面进行了明确的规定。通过编制每个岗位的岗位职责、任职要求等优化公司员工的整体素质结构，并定期对员工工作效果进行考评。公司员工薪酬及福利管理制度能保证公司员工稳定和公司生产经营的正常进行，提升了员工对公司的满意度和忠诚度，实现了公司人力资源风险的合理控制。

本公司人事管理部门和人员均能按照以上制度进行管理，有关控制措施得到有效地执行。

6、筹资与投资

本公司根据《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》对筹资与投资循环所涉及的主要业务活动如审批权限、投资的决策程序等进行了明确规定；针对投资业务所设置的流程控制确保公司能够建立行之有效的投资决策与运行机制，提高资金运作效率，保障本公司对外投资的保值、增值。截至 2024 年 6 月 30 日，公司筹资与投资各环节的控制措施能被有效地执行。

7、研究与开发

本公司制定了研究开发管理制度，对新产品研究开发、技术改造、产品测试、成果申报等管理工作做出了规定。根据公司发展战略，本公司结合市场开拓和技术进步要求，提出研究项目，落实科技人员的岗位责任，加大科研创新能力，确保研究过程高效、可控。

本公司的各项研究开发制度保证新产品的开发能在合理控制成本的情况下满足市场和客户的需求，保持公司在市场中的长期竞争力，为公司可持续发展奠定了坚



实的基础。截至 2024 年 6 月 30 日，公司研究开发的各项控制环节均得到有效的执行。

（四）信息与沟通

本公司建立的《文件控制程序》、《记录控制程序》和其他各项管理制度的内容已涵盖了内外部信息沟通、处理及反馈的程序，对不同信息按管理层级及职责进行沟通与反馈，在各项制度里面规定了专门部门负责公司信息、文书的搜集及处理，保证了信息及文书得到系统和统一的管理，同时保证业务信息和重要的风险信息的安全和保密。已颁布的制度流程能够保证本公司及时、准确和完整地传达内外部信息给管理层以及与外界保持联系。截至 2024 年 6 月 30 日，各项控制措施能够得到有效地执行。

（五）监督

本公司建立了审计部门工作职责，明确了内部审计部门应依照国家法律、法规和政策以及本公司的规章制度，遵循客观性、政策性和预防为主的原则，对本公司的经营活动和内部控制进行独立的审计与监督等职责，主要负责公司监督和核查工作。

综上所述，本公司董事会认为：本公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对本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。本公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

四、内部控制尚需改善的方面与改进措施

虽然公司目前已建立健全相对较为完善的内部控制制度，但随着公司的业务情况、市场环境以及法律法规的变化，内部控制制度还需要不断地完善和改进。公司



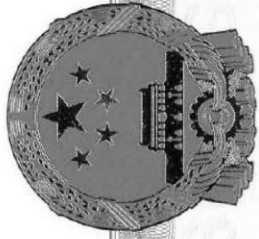
仍需要不断加强内部控制制度方面的教育和培训，进一步提高员工特别是管理层对风险控制的意识，确保公司的各项内部控制制度获得重视并被有效实施。

公司将严格遵守《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准的要求，以风险管理为主线，加强内部控制体系和制度建设。进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平，加强董事会下设各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各专门委员会在专业领域的判断决策作用，进一步提升公司科学决策能力和风险防范能力。

汕头市超声仪器研究所股份有限公司

二〇二四年八月三十日





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	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)企业	出资额	壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月09日
执行事务合伙人	童益恭	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大 厦B座7-9楼



仅供出具报告使用

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

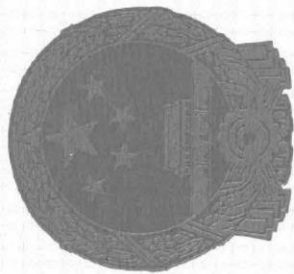
证书序号: 0014303

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



姓名 郭小军
 Full name 郭小军
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1975-01-13
 Date of birth 1975-01-13
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙)
 身份证号码 511002197501135612
 Identity card No. 511002197501135612



证书编号: 440100790022
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 2 月 30 日
 Date of Issuance

2018年3月换发



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.



郭小军年检二维码

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



史慧颖

姓名 Full name

女

性别 Sex

1987-11-28

出生日期 Date of birth

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

工作单位 Working unit

532923198711280922

身份证号码 Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100793832

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

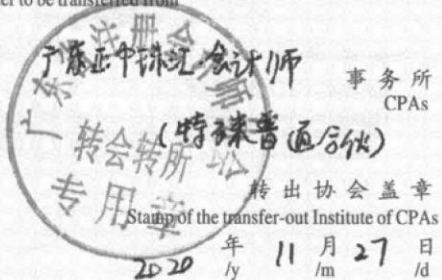
发证日期:
Date of Issuance

2015 年 04 月 13 日
/y /m /d

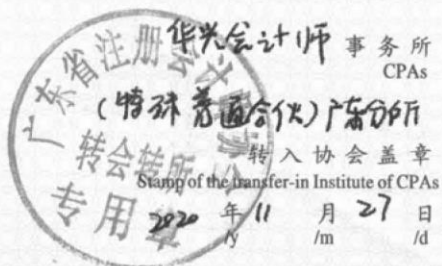


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



史慧颖(440100793832), 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。



440100793832



史慧颖年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d