

# 内部控制审计报告

远大健康科技（天津）股份有限公司

容诚审字[2025]251Z0291 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制审计报告	1-2



## 内部控制审计报告

容诚审字[2025]251Z0291 号

远大健康科技（天津）股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了远大健康科技（天津）股份有限公司（以下简称“远大健科”）2025 年 6 月 30 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是远大健科董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见



我们认为，远大健科于 2025 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。





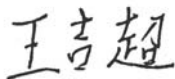

(此页无正文，为远大健科容诚审字[2025]251Z0291 号内部控制审计报告之  
签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
吴强

中国注册会计师:    
孙翔

中国注册会计师:    
王吉超

2025 年 12 月 18 日



## 远大健康科技（天津）股份有限公司 2025 年半年度内部控制评价报告

### 远大健康科技（天津）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 2025 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。纳入评价范围的主要单位包括：远大健康科技（天津）股份有限公司及子公司。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：发展战略、组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、财务管理、生产经营、资金管理、销售业务、采购业务、资产管理、关联交易、财务报告、合同管理、信息与沟通、关联交易、对子公司的管理等。

重点关注的高风险领域主要包括：财务管理、生产经营、资金管理、销售业务、采购业务、资产管理。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项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规范体系及本公司内部控制制度和内控标准，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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
营业收入	错报 $\geq$ 营业收入总额的 1%	营业收入总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 1%	错报 $<$ 营业收入总额的 0.5%
利润总额	错报 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%	错报 $<$ 利润总额的 3%
资产总额	错报 $\geq$ 资产总额的 3%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 3%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	（1）内部控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（3）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；（4）已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理的时间内未加以改正；（5）审计委员会和内部审计部对公司的内部控制监督无效。
重要缺陷	（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）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达到真实、完整的目标。
一般缺陷	除重大缺陷和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

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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
潜在风险事件可能造成的直接财产损失占公司资产总额的比例	直接损失 $\geq$ 资产总额 1%	资产总额 0.5% $\leq$ 直接损失 $<$ 资产总额 1%	直接损失 $<$ 资产总额 0.5

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 违犯国家法律、法规或规范性文件；(2) 重大决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；(3) 发生重大质量、安全、环保事故，且对公司造成严重后果；(4) 重大缺陷不能得到及时整改；(5) 其他对公司影响重大的情形。
重要缺陷	(1) 重要业务制度存在缺陷；(2) 决策程序不科学，导致出现一般失误；(3) 管理人员或关键技术人员严重流失；(4) 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	除重大缺陷和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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

远大健康科技（天津）股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 18 日





# 营业执照

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。

(副本)(51)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专题



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚文

出资额 8923 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10  
层 1001-1 至 1001-26

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  
统运营；计算机软设备及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，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



2025 年 10 月 14 日



市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书



名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：刘维  
 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1001-1至1001-26  
 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



证书序号：0022698

## 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》。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用



发证机关：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制


姓名: 吴强  
 性别: 男  
 出生日期: 1987-04-12  
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号码: 37023610412031

证书编号: 370800090006  
 No. of Certificate

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

发证日期: 1996 年 03 月 13 日  
 Date of Issuance /y /m /d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用




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

山东省注册会计师协会  
 转所专用章

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019 年 7 月 17 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 山东分所  
 转所专用章

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019 年 7 月 17 日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

2020 年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

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

山东省注册会计师协会  
 2024 年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2025 年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 孙翔  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1989-10-09  
工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
身份证号 Identity card No. 370923198910090337



会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

证书编号: No. of Certificate 110100320281

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

发证日期: Date of Issuance 2019 年 03 月 19 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

山东省注册会计师协会  
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
转所专用章  
事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 7 月 17 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

山东省注册会计师协会  
睿诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)山东分所  
转所专用章  
事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019 年 7 月 17 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  
/y /m /d



姓名 王吉超  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 2001-06-15  
 Date of Birth  
 工作单位 山东分所  
 Working unit  
 身份证号 370603190106151019  
 Identity card No.



会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用

证书编号:  
 No. of Certificate

110101480912

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

2021 年 06 月 29 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration



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

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



事务所  
 CPAs

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

2024 年 6 月 7 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

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

2024 年 6 月 7 日

