

河南翔宇医疗设备股份有限公司

内部控制审计报告

信会师报字[2024]第 ZE10129 号



# 河南翔宇医疗设备股份有限公司

## 内部控制审计报告目录

	目录	页次
一、	内部控制审计报告	1-2
二、	企业内部控制自我评价报告	1-9





## 内部控制审计报告

信会师报字[2024]第 ZE10129 号

河南翔宇医疗设备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，我们审计了河南翔宇医疗设备股份有限公司（以下简称翔宇医疗）2023 年 12 月 31 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，并评价其有效性是翔宇医疗董事会的责任。

### 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，翔宇医疗于 2023 年 12 月 31 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。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此页无正文



中国注册会计师：陈勇波

中国注册会计师  
陈勇波  
420003204760

中国注册会计师：代华威

中国注册会计师  
代华威  
310000063195

中国·上海

二〇二四年四月十六日



# 河南翔宇医疗设备股份有限公司

## 关于2023年12月31日与财务报表相关的 内部控制的自评报告

河南翔宇医疗设备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”或“翔宇医疗”）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业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。

#### 1、 内部环境

##### 1.1 公司治理制度体系

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，公司相继制订并通过了《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》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部组织架构设置》等一系列规章制度，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司股东大会、董事会、监事会及董事会下各专门委员会，依据相关工作细则，履行职责，进行表决或发表相应意见。

##### 1.2 公司治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理结构，建立了独立董事制度；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、董事会秘书；经理层实行总经理负责制，下设人力行政中心、研发中心、运营中心、营销中心、财务中心、品管部、采购部等部门以保证公司日常生产经营和管理工作顺利执行。根据公司的发展战略规划，公司职能部门制订了中长期规划与年度计划，制定了各部门岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。公司在生产经营、资金管理、人员安排、财务核算等重大方面，按照法律法规及公司章程的规定，通过委派董事、监事、高级管理人员等，对其进行必要的监督和管理。

##### 1.3 企业文化

河南翔宇医疗设备股份有限公司位于黄河古道、中国内黄，公司成立于 2002 年，注册资金 1.2 亿元，是一家致力于康复理疗设备和创伤治疗设备的研发、生产、销售为一体的国家级高新技术企业，发展至今成为一家拥有 1000 多名员工、12 万平方米标准化厂房、占地近 500 亩的康复理疗设备制造基地。

翔宇医疗秉承“至诚至信，合作共赢”的经营理念，以“诚实守信，遵纪守法，恪守商德”



的企业行为，满足客户的每一个需求，以“高品质产品和高素质服务”的竞争策略，稳立于康复设备行业。翔宇医疗坚持自主创新，开发出具有世界先进水平的康复系列产品。翔宇医疗被国家工商行政管理总局商标局认定为“中国驰名商标”，荣获河南省省长质量奖、国家智慧健康养老示范企业和国家级“绿色工厂”等荣誉称号。心系患者，不忘初心；康复之路，砥砺前行。翔宇医疗立足中原，放眼世界，做好企业，服务患者，回报员工，产业报国，打造世界级康复航母，为生命和祖国奉献！

公司对企业文化建设实施情况进行定期评估，对各种企业文化活动给予组织保障和资金支持。董监高在培育价值观、强化风险意识与法制教育等方面发挥了主导作用，各部门在公司企业文化建设中承担着不同的职责，发挥应有作用。公司通过设计展示、员工培训、内外部媒体传播、体育文化活动等形式宣导企业文化理念，树立企业良好的文化形象。目前，公司已形成积极向上的企业文化环境，及从理念到行为均比较完善的企业文化体系。公司企业文化已得到员工的高度认同，并起到促进公司发展和指导员工行为的作用。

#### **1.4 人力资源管理**

公司建立了《人力资源控制程序》、《招聘录用管理办法》、《绩效管理制度》、《员工异动管理办法》、《培训管理制度》、《廉洁自律制度》等管理制度。公司建立了基于战略的薪酬绩效管理、内部职称晋升、技术价值分享等激励机制，并建立了畅通的员工沟通渠道。公司根据经营业绩增长，逐步提高员工待遇，并不断改善员工的工作环境，重视员工的健康与安全。公司严格执行国家有关社会保险、住房公积金等相关规定，为公司员工及时缴纳“五险一金”。公司对核心部门、核心岗位廉洁自律方面进行有效管控。

### **2、目标管理及风险控制**

#### **2.1 目标管理**

公司经营活动均遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定；

建立和完善符合现代企业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，提高公司经营的效益及效率，确保公司经营管理目标的实现；

建立良好的企业内部经营环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

建立健全行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；保证公司披露信息真实、准确、及时和完整。

#### **2.2 风险识别、评估及应对**

本公司致力打造康复设备中国第一品牌，并辅以具体策略和业务流程层面的计划，将公司经营目标明确地传达到每一位员工。公司根据战略目标及实施策略，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系。根据设定的控制目标，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，并及时应对已识别的风险。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了监督和责任问责制度。

### 3、信息与沟通控制

公司依据上市公司关于信息与沟通相关管理规定，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围。公司利用内部信息平台，做好信息的筛选、核对、分析、整合，保证制度更新、重大业务信息、企业文化信息等能够及时且有效传递，提高公司管理效率。公司使用专业财务软件对财务信息进行记录、记载、传递、核算、编报等处理，合理保证了财务信息的及时性、准确性和可靠性。

公司建立了季度经营分析会议制度，保证及时、有效地发现问题和解决问题。公司在内部信息平台建立“意见信箱”、“员工建议”等信息沟通渠道，建立了反舞弊机制，规定了对舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。公司要求各部门加强与政府组织、行业协会、中介机构、客户等单位的沟通和反馈，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

### 4、监督控制

公司不断完善法人治理结构和日常监督、专项监督，公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

## 5、重点业务控制活动

### 5.1 资金管理

公司制定了《资金预算管理制度》、《差旅费标准及管理办法》、《授权审核管理制度》、《资金管理制度》、《财务部岗位管理制度》、《货币资金盘点作业管理制度》等规章制度，对货币资金收支和保管业务建立严格的授权批准程序，规范了资金使用、保障了资金安全和使用效率、效果，保证了财务信息的真实、可靠。出纳、审批、稽核由不同的岗位执行，保证不相容岗位分离，实现岗位之间相互制约，加强款项收付的稽核，以确保货币资金的安全。

### 5.2 采购和费用及付款活动控制

在采购管理和控制方面，公司对供应商的评估与选择、后续管理、采购需求预测与计划、采购申请与审批、采购核价、合同订立、到货验收入库、采购付款等各环节流程和授权审批，均在《采购管理控制程序》、《供应商管理控制程序》、《采购管理制度》、《采购合同管理制度》等采购制度，以及《采购付款管理制度》等财务制度中作了详尽规定，并有效执行。在供应商评估、采购、货物验收和存货仓储保管由不同部门执行，保证不相容岗位相互分离。





经过供应商评估、询价，由被授权人员签订采购合同。上述措施保障了采购成本与债务的真实性和可靠性，同时降低了采购成本，避免了采购舞弊现象，增强了企业的市场应变能力和竞争能力。

### 5.3 销售与收款活动控制

在销售管理和控制方面，制定了《销售管理制度》、《货款汇款管理制度》、《销售服务管理制度》等制度。公司预测销售需求，对销售计划、销售定价、信用政策和合同拟定与签订等各环节流程和授权进行审批，准确确认收入，并通过应收账款分客户进行账龄分析，并对各客户实行定期对账方法，对应收款项进行动态风险管理。公司根据市场环境的变化及发展要求，及时调整市场策略，提高市场预测的准确性，积极构建稳定、畅通和有效的营销渠道，不断拓展业务领域和营销平台，加强供、产、销交流和衔接；通过对业务部门和人员的绩效考核、工作培训与跟踪，进一步提升企业市场开拓能力和营销管理水平。

### 5.4 实物资产管理控制

公司根据《资金管理制度》、《存货盘点管理制度》、《固定资产管理制度》、《设备管理制度》等制度，加强对现金、原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品等资产管理和控制。在采购、验收、入库、领用与发出、盘点、保管各环节进行全程动态监管，以保证存货的安全完整，提高存货运营效率，合理确认存货价值，防止并及时发现和纠正存货业务中的各种差错和舞弊。

公司根据《固定资产管理制度》，加强对固定资产的管理，对固定资产申请、审批、购置、验收、盘点、修理、更新改造、内部调拨、报废清理等全过程实施管理，保证固定资产的安全完整，提高固定资产的使用效率。

### 5.5 研发管理控制

公司制定了《新产品设计开发控制程序》、《设计开发体系工作流程》、《技术研发部产品评审流程》等制度，对研发项目立项、可行性研究、实施、评审、验收、技术资料传递和保管与保密、知识产权申请与保护等工作流程及授权审批作了详尽的规定，强化了研发工作全过程的管理和控制。

公司高度重视研发工作，根据公司发展战略，结合市场开拓和技术进步的要求，不断加大新技术、新产品的研发投入，积极建立技术交流、合作和应用推广平台，并将选拔和培养核心技术人才作为企业的重要工作。公司通过制定和实施《专利、科技成果、技术进步奖申报管理办法》、《翔宇医疗项目研发奖励制度》、《翔宇医疗项目改良奖励制度》等制度，鼓励新技术和新产品创新，激励优秀技术人才，提高核心竞争力。



## 5.6 质量管理

公司将产品质量视为公司的核心竞争力之一，全体员工质量意识强烈。公司价值链嵌入全过程云平台的“三关两全”经营管理模式，以云平台大数据驱动为基础，以为顾客创造价值为核心，以研发创新为驱动，以两化制造为重要手段，以全员质量改进和全程质量追溯为保障。通过运用大数据云平台嵌入到研发、生产、销售和服务全过程，实现了从传统质量管理到全面质量管理模式的跨越。

以全面质量管理原则为指导，依据 GB/T19001-2016 /ISO9001：2015《质量管理体系 要求》、GB/T24001-2016 /ISO14001：2015《环境管理体系 要求及使用指南》、GB/T28001-2011/OHSAS18001：2007《职业健康安全管理体系 要求》标准。从采购、研发、生产装配到成品入库，均设立了质量部门或专职的质量管理岗位，依据各项质量控制标准进行严格把关，确保产品从采购到成品制造所有过程质量达标。公司获取了《质量管理体系认证证书》、《医疗器械质量管理体系认证证书》、《知识产权管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《两化融合管理体系评定证书》等。

## 5.7 关联方交易的控制

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易的原则、决策程序、审批权限、信息披露程序等作了详尽的规定。公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、公开、公正、公允的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

## 5.8 担保的控制

公司制定了《对外担保管理制度》，在遵循合法、互利、安全、审批原则基础上，严格防范担保风险。报告期内公司没有为股东、控股子公司、股东的附属企业和其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，也没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

## 5.9 募集资金使用的控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行了明确规定，以保证募集资金专款专用、资金安全。

## 5.10 重大投资的控制

公司制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定。

公司坚持审慎原则，通过前期的实地考察、调研、可行性论证，并根据投资规模、投资前景等制定投资建议书，提交董事会（或股东大会）审议通过后实施。



### 5.11 信息披露的控制

公司制定了《信息披露管理制度》，明确了信息披露义务人的范围、责任，建立了较为有效的内外部信息沟通和反馈渠道，公司董事会秘书负责协调、组织和办理公司信息披露事宜；公司能够切实履行作为公众公司的信息披露义务，严格遵守信息披露规则，保证信息披露内容的真实、准确、完整、及时和有效。

内部控制重点关注的高风险领域主要包括战略风险、资金风险、市场风险、投资风险、质量风险、安全生产风险、人力资源风险、技术风险。

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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、上交所《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 42 号——首次公开发行股票并在科创板上市申请文件》和公司内部控制制度等相关规定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的定量标准如下：

以财务报表数据为基准，确定公司财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：

重大缺陷：错报 $\geq$ 税前利润的 5%

重要缺陷：税前利润的 2% $\leq$ 错报 $<$ 税前利润的 5%

一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的 2%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①重大缺陷的认定标准：

- 董事、监事和高级管理人员已经或者涉嫌舞弊，或者员工串谋舞弊并给企业造成重要损失和不利影响。

- 财务报表已经或者很可能被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见，或者更正已经公布的财务报表。

- 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该





错报。

- 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

#### ②重要缺陷的认定标准

- 发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。

#### ③一般缺陷的认定标准

- 发现当期财务报告存在小额错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。
- 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在一般缺陷。

## 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的定量标准如下：

重大缺陷：直接损失金额 > 资产总额的 0.5%

重要缺陷：资产总额的 0.2% < 直接损失金额 ≤ 资产总额的 0.5%

一般缺陷：直接损失金额 ≤ 资产总额的 0.2%

(2) 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：

#### ①重大缺陷的认定标准

- 严重违反国家法律法规并受到重大处罚；
- 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- 重大决策缺乏决策程序或程序严重不合理导致重大失误；
- 内部控制重大缺陷长期未得到整改；
- 其他对公司产生重大负面影响的情形。

#### ②重要缺陷的认定标准：

- 公司违反国家法律法规受到轻微处罚；
- 偏离公司战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生较大负面影响；
- 重要业务制度控制或系统存在缺陷；
- 内部控制重要缺陷未得到整改；
- 其他对公司产生较大负面影响的情形。

#### ③一般缺陷的认定标准：

- 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

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、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、重要缺陷。

公司将继续强化内控建设,完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度,并随着经营状况的变化及时加以调整、规范,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：

河南翔宇医疗设备股份有限公司

二〇二四年四月十六日





统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

# 营业执照

(副本)



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 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 信息系统领域内的技术服务; 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 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效

登记机关



2023年01月12日



证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 宋建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

仅供出报告使用,其他无效。

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有并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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



仅供出报告使用，其他无效。



姓名: 陈勇波  
 Full name: 陈勇波  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-08-15  
 Date of birth: 1975-08-15  
 工作单位: 湖北大信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 湖北大信会计师事务所有限公司湖北分所  
 身份证号码: 370105750815031  
 Identity card No: 370105750815031



证书编号: 420003204760  
 No. of Certificate: 420003204760  
 批准注册机关: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会  
 发证日期: 2005年 9月 25日  
 Date of Issuance: 2005年 9月 25日





仅供出报告使用，其他无效。



姓名	代华威
Full name	代华威
性别	男
Sex	男
出生日期	1988-06-15
Date of birth	1988-06-15
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通
身份证号码	通合伙) 湖北分所
Identity card No.	412826198806150836



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



代华威  
y m d

证书编号:  
No. of Certificate 310008063195

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2021 y 11 m 03 d