

关于上海辰光医疗科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

目 录

	<u>页次</u>
一、内部控制鉴证报告	1-3
二、内部控制自我评价报告	4-14

关于上海辰光医疗科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2022]6801号

上海辰光医疗科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的上海辰光医疗科技股份有限公司（以下简称辰光医疗）管理层编制的截至2022年6月30日《上海辰光医疗科技股份有限公司内部控制自我评价报告》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

本鉴证报告仅供辰光医疗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时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为辰光医疗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的必备文件，随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

辰光医疗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）及相关规定对辰光医疗于2022年6月30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，辰光医疗按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2022年6月30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。

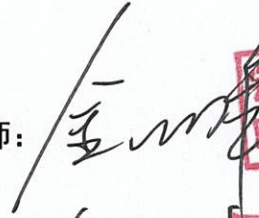

（以下无正文）

(此页无正文)

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: 2022年9月16日

上海辰光医疗科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

上海辰光医疗科技股份有限公司全体股东：

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，我们对上海辰光医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至2022年6月30日与财务报告相关的内部控制自我评价情况报告如下：

一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，结合本次申报财务报表审计，董事会组织内部人员对公司截至2022年6月30日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查，并与外部审计机构进行了充分沟通，广泛征询外部审计师的意见，在此基础上出具了内部控制自我评价报告。本报告于2022年9月16日经公司第四届董事会第十六次会议批准对外报出。

二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下，按照财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是本公司管理层的责任；公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

三、内部控制评价的的基本要求

（一）内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

（二）内部控制评价的内容

1. 以内部环境为基础，重点关注：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容

岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。

2. 以生产经营活动为重点，重点关注：资金筹集和使用、采购及付款、销售及收款、项目运营及成本控制、资产运行和管理、对外投资、关联交易、对外担保、研发、对子公司的管控、信息披露等环节。

3. 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

(三) 内部控制评价的依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

(四) 内部控制评价的程序和方法

1. 评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

2. 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

四、内部控制的建立与实施情况

(一) 建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

(二) 建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适

应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

(三) 公司内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1)内部环境；(2)风险评估；(3)控制活动；(4)信息与沟通；(5)内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1. 内部环境

(1) 治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1) 制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2) 公司董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人，其中独立董事 3 名。公司制定了《董事会议事规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则等。这些制度的制定并有效执行，能保证董事有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3) 公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4) 公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职权和义务、总经理办公会议、总经理报告制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

(2) 内部组织结构

公司设置的内部机构有：人力资源部、财务部、证券事务部、内审部、采购部、直营市场部、行政综合部、国际业务部、线圈研发部、放大器研发部、线圈生产部、磁体部、模具生产部、机械部、质量部等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

(3) 人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。截止 2022 年 6 月 30 日，公司共 250 名员工，其中博士 6 人，硕士研究生 11 人，本科生 49 人，大专生 48 人，大专以下 136 人。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续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

(4)企业文化

公司践行“以超导磁共振全产业链核心部件为基石，与国内知名 MRI 系统商合作为契机，主导推动超导磁共振成像领域资源的整合、配置，将公司打造为以超导磁共振全产业链核心部件及一体化解决方案为主的国际领先的医学影像设备供应商，树立独立、自主、强大的民族医疗器械品牌”之愿景。公司不断探索新领域、新技术、新工艺和新的管理理念，持续提升公司的核心竞争力。同时，公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

2. 风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施，实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全。将企业风险控制在可承受的范围内，如在日常经营风险管理中对“逾期应收账款”、“不合格供应商”等风险管理指标进行实时监控，同时避免从事与公司战略目标发展不相符的业务，对符合公司战略发展方向，但同时存在经营风险的业务，也充分认清风险实质并积极采取降低、分担等策略来有效防范风险。公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。

3. 控制活动

(1)不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

(2) 授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权，编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

(3) 会计系统控制

1) 公司已严格按照《会计法》、财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

2) 会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

(4) 财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

(5) 预算控制

公司已实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

(6) 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

(7) 绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

(8) 突发事件应急处理控制

公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息

及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1)信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2)信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3)信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

(4)反舞弊机制透明。公司已建立反舞弊机制，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。建立了举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉制度和举报人保护制度已及时传达至全体员工。

5. 内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

(三) 重点控制活动的实施情况

1. 资金营运和管理

(1) 货币资金管理

公司制定了《资金管理制度》，已按国务院《现金管理暂行条例》明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，并结合实际情况，明确了现金的使用范围和转账结算程序等。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。对货币资金的收支和保管业务建立了授权批准程序，对办理货币资金业务的不相容岗位进行了分离，使得相关机构和人员之间相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金的安全。公司没有影响货

币资金安全的重大缺陷。

(2) 募集资金使用管理

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、变更、监督进行了规范。公司在进行项目投资时，资金支出必须严格履行申请和审批手续。凡涉及每一笔募集资金的使用，均须由具体使用部门提出资金使用申请，在董事会授权范围内由财务部审核后，逐级由项目负责人、财务负责人及总经理签批后予以执行；超过董事会授权范围的，应报董事会审批。

2. 采购与付款管理

公司已制定了《采购管理制度》、《到货验收管理制度》、《退库管理制度》，并在 ERP 系统设置了请购、比价、订单、入库、到货、调拨等系列业务的表单及审批流程，较合理地设置了采购部门及岗位人员，明确了请购、实施、验收、付款等环节的职责和审批权限，所有付款均需按照财务相关制度要求，手续完备并满足合同付款要求后，方可办理付款，公司在采购与付款管理上不存在重大缺陷。

3. 销售与收款管理

本公司已制定了《销售管理制度》、《应收账款管理制度》，明确了销售人员的岗位职责与权限，公司销售业绩实行年度目标责任制，以季度绩效考核的方式进行考核，公司将收款责任落实到具体销售部门的业务人员，实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强。销售合同的订立与审批、销售与收款管理、应收账款对账等内容都作了明确规定。财务部对货款回收情况进行监控，定期向市场营销部提供应收账款明细表，本公司在销售和回款控制上不存在重大缺陷。

4. 生产流程及成本控制

(1) 生产和质量管理

公司制定了《生产物料流程管理制度》、《生产管理流程单》等，公司采用“以销定产”的生产模式，生产部主要根据销售订单数量结合库存及车间实际生产能力安排采购和生产；公司逐级落实安全生产责任制度，严格要求生产人员按照规定进行生产操作；公司制定并严格执行安全教育、安全检查、安全操作规程等一系列安全生产制度和措施。此外，为不断提高产品质量和顾客满意度，提高员工参与企业管理、质量改进的积极性和创造性，公司制订了相应的员工考核管理制度，把质量管理的目标和结果纳入员工考评内容，并量化考核结果，全员参与、逐级评价。公司在生产和质量管理方面不存在重大缺陷。

(2) 成本费用管理

本公司制定了《费用报销及付款管理制度》、《差旅费管理制度》等，建立了成本费用控制系统及项目预算体系，能够做到项目成本费用的科学管理，明确了日常费用的开支标准，对项目成本费用预算的编制及报销、日常开支费用的报销设置了合理的审批流程及权限分配，只有经过最末端审批节点的批准后，同时符合上述制度要求，财务部方可入账，公司在成本费用管理方面不存在重大缺陷。

(3) 存货与仓储管理

本公司制定了《仓储管理制度》、《到货验收管理制度》、《物料退库管理制度》，对存货管理责任及物资的验收入库、领用发出、保管、处置等关键环节的控制作出相关规定。公司仓储部门对存货入库、出库及库存情况进行管理，做到存货记录与实际库存相符；公司仓储部门、财务部门定期、不定期对存货进行抽盘、全盘，保证账实相符。公司在存货与仓储管理方面不存在重大缺陷。

5. 资产运行和管理

公司制定了《存货管理制度》、《固定资产管理规定》、《无形资产管理制度》等，对公司资产实施管理。公司各项资产统一由财务部核算，财务部对资产的管理履行会计监督职责。公司建立了存货出入库、仓储保管、盘点、跌价准备等管理控制流程；建立了固定资产购置、报废、处置、固定资产清查、减值等相关控制流程。公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。对相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理、会计处理不相容职责进行分离，各控制环节建立了严格的管理制度和审核程序。公司不存在影响资产安全的情形。

6. 对外投资管理

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司制定了《公司章程》、《董事会议事规则》，《对外投资管理制度》规范了对外投资的可行性评估、审批权限及程序、决策的执行及监督检查、后续监督等。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。公司在对外投资管理方面没有重大缺陷。

7. 关联交易管理

本公司制定了《关联交易管理制度》，在关联关系、关联交易内容、关联交易管理、关联交易价格确定、关联交易审批、关联交易表决程序等作出规定，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法利益，保护中小投资者的合法权益，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公允的原则，所发生的关联交易合法、公允、合理。

本公司与关联方发生的关联交易，均在每年度的财务报表审计范围之内，并已由会计师事

务所第三方审计机构出具无保留意见审计报告，公司在关联交易管理不存在重大缺陷。

8. 对外担保管理

公司制定了《公司章程》、《对外担保管理制度》，规范了对外担保对象、岗位职责、审批权限、审查内容、合同订立、风险管理、信息披露以及责任人责任等。公司对外担保应当取得出席董事会全体董事同意，或者经股东大会批准。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

9. 研发

按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定编制研发费用结构明细表，同时公司制定了《研发管理制度》、《质量控制标准》，以市场为导向，积极研发新产品、新技术，严格规范研发业务的关键控制环节，有效降低研发风险、保证研发质量，公司明确了研发过程中的人员职责权限，对立项、研发费用、人才培养、阶段成果、著作权等申请均制定了严格的控制程序，公司在研发控制管理上不存在重大缺陷。

10. 对子公司的管控

本公司制定了《子公司管理制度》，对子公司的日常经营、人事、财务进行统一管理，主要通过人事控制、财务控制、权限控制、内部监督四个方面实施管控，子公司会计政策与本公司保持一致，本公司定期获取子公司财务报表，监控子公司经营及财务状况，对子公司付款等具备审批权；子公司重大事项需报备本公司审批，并定期向本公司汇报经营管理情况。本公司对子公司实施了有效管理，规范公司内部运作，维护公司和投资者利益。

11. 信息披露管理

本公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《定期报告工作制度》等相关管理制度，明确了信息披露的基本原则、信息披露的内容、信息的传递、审核与披露的界定及相应的程序，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制，信息披露相关人员对所披露的信息负有保密义务，在未公开前不得以任何方式向外界透露相关内容，公司在信息披露管理的控制方面不存在重大缺陷。

五、内部控制缺陷及其整改措施

公司董事会认为，公司已在财务预算、生产管理、物资采购、产品销售、对外投资、人事管理、内部审计等所有重大方面建立了相应的内部控制制度，并在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。2022年6月

底未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

但是随着公司的不断发展，外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制制度还将不断修订、更新和完善，以保证内部控制制度的执行力度和公司业务活动的有效进行。公司拟采取以下措施不断改进和完善内部控制制度的实施：

(一)进一步加强董事会各专门委员会在内部控制方面发挥的作用。组织公司董事、监事、高级管理人员及各层面员工参加内控相关法规制度的学习，提高其内控规范意识；要求各专门委员会严格按照工作细则的规定积极有效开展工作，以加强公司管理层对内部控制制度建立健全和运行情况的监督，不断提高公司治理水平。

(二)进一步加强公司及子公司经营管理层对《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》以及相关法律、法规、制度的学习培训，提高广大员工特别是公司董监高及关键部门负责人风险防控的意识；

(三)根据相关法律、法规及监管部门的要求，结合公司实际情况，及时修订和完善各项内部控制制度，健全完善公司内部控制体系，优化公司业务及管理流程；

(四)进一步加强对公司内部控制制度执行情况的考核，提高内部审计工作的深度和广度，确保公司持续规范运作。

(五)进一步完善全面预算管理，尤其是深化成本费用管理，及时对比分析实际业绩和计划目标，完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

(六)报告期内，公司进一步完善了研发业务流程内部控制制度。公司为研发型高科技类型的公司，十分重视新产品的研发投入。公司成立至今，持续高强度的研发投入，增强了产品的市场竞争力，奠定了公司有利的市场地位。但报告期初期及报告期前，公司未根据研发业务流程内在资本化逻辑厘定研发项目资本化的标准，公司财务人员无法准确确定研发项目资本化的时点，研发项目资本化的财务处理不符合《企业会计准则》的规定。为了进一步完善研发业务流程内部控制制度。经券商、律师、会计师的辅导，公司总经理提议并经公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司建立了完善研发业务流程内控制度，对研发业务从操作规定、审批权限、管理及内部操作流程、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露各环节作出了较为严格的规定，并根据公司研发业务流程，结合同行业研发项目资本化操作案例，重新梳理了研发项目资本化逻辑，重新厘定研发项目资本化的标准，和研发项目资本化的关键节点。公司及管理层承诺今后严格执行研发业务流程内部控制制度，并强化对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、信息披露等环节的管理。

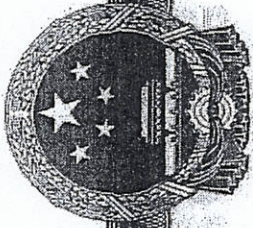
六、内部控制有效性的结论

公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

上海辰光医疗科技股份有限公司董事会
2022年9月16日





营业执照

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



(副本)

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月19日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余强

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

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）



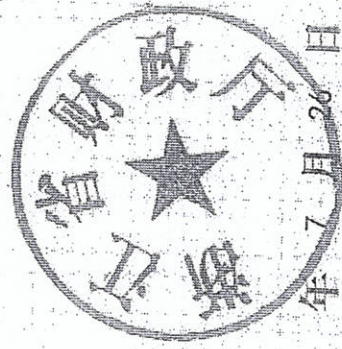
登记机关

2022年6月4日

证书序号: 0015241

说明

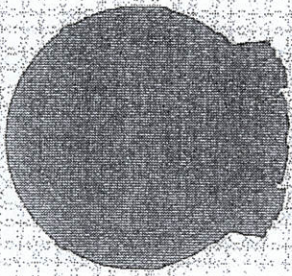
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 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:

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




仅供中汇会鉴 [2022] 6801号报告使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

会 员 证

姓名: 周 月
 Sex: 男
 出生日期: 1979-10-25
 工作单位: 浙江南方会计师事务所有限公司
 Working Unit: 330000191025181X
 身份证号码: 330000191025181X




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: 330002410004
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute: CPAA
 发证日期: 2018年12月30日
 Date of Issuance: 2018-12-30

注册会计师年度检验
2018 检



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.

注册会计师年度检验
2019 检

2012 01 01

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.

注册会计师年度检验
2020 检

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.

注册会计师年度检验
2021 检

2014 01 01

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.

2017 检

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

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

年 月 日
Y M D

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年 月 日
Y M D

4-3-19

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 /y 月 /m 日 /d

12

5

年 /y 月 /m 日 /d

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

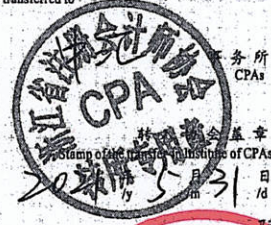
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

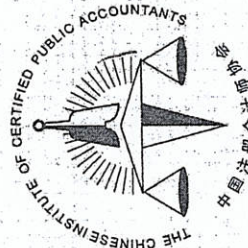
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d



年 /y 月 /m 日 /d

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
浙江省注册会计师协会
Date of Issuance: 2020年04月08日

证书编号: 33000011045
No. of Certificate



姓名: 余书杰
Full name: 余书杰
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1992-10-02
Date of birth: 1992-10-02
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 330127199210025314
Identity card No.: 330127199210025314

