

山东新华医疗器械股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

山东新华医疗器械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2015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。

公司内部控制的目的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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：对合并财务报表具有重大影响的公司职能部室、产品事业部、分厂、控股子公司及其下属单位。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	78.01
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	83.62

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、人力资源管理、企业文化、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研发流程、工程项目、担保业务、财务管理及报告活动等内容。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金收支、采购及销售、工程项目、担保业务及财务报告等。

（1）组织架构

根据《公司法》、《证券法》、《山东新华医疗器械股份有限公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了规范的治理结构。股东大会是公司最高权力机构；董事会是公司的常设决策机构，董事会对股东大会负责，对公司日常经营活动中的重大事项做出决策，或提交股东大会审议；监事会对股东大会负责，对公司的经营管理进行全面监督，包括监督公司业务、检查财务情况等，并向股东大会提供报告；经理层由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。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，为董事会决策提供支持。公司证券部作为董事会下设事务工作机构，负责协调相关事务并从事上市公司的信息披露、投资者关系管理工作。公司股东大会、董事会、监事会和经理层各司其职、规范运作。

（2）人力资源管理

公司高度重视人力资源建设，根据发展战略，结合人力资源现状和未来的需求计划，建立和实施了外部招聘、在岗培训、员工绩效考核等人事管理制度，通过部门职责和岗位说明书、任职条件和工作要求，明确界定了各部门及各岗位的目标、职责和权限。

人力资源政策遵循德才兼备、以德为先和公开、公平、公正的原则，通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘优秀人才。各关键岗位招聘了具备相应专业水准的人员，做到了因事设岗、以岗定人。同时，公司切实加强了员工培训工作，不断提升员工素质。建立和完善人力资源的激励约束机制，设置科学的业绩考核指标体系，对各级管理人员和全体员工进行严格考核与评价，有效激励员工工作热情，和优化员工队伍。

（3）企业文化

公司将企业文化建设作为提升核心竞争力的重要途径，始终坚持以一切行动听指挥的军工文化、拼搏诚信的齐鲁文化、以用户为中心的现代企业文化为企业核心价值观。公司一直秉承“心系健康、诚信天下”的企业理念，坚持“团结敬业、责任至上”的企业精神，坚持“创世界一流品牌”的企业价值观。公司将企业价值观、企业理念和企业精神纳入员工行为规范管理标准，高度重视企业文化的宣传和推广，公司为每一位新进员工进行集团公司统一的核心价值理念的宣讲，增强员工的认同感、荣誉感和责任感，同时为各类人才提供了广阔的事业发展空间，使每一位有能力、有事业心的人都能在公司实现自我价值。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员带头遵守职业道德守则，忠于职守，勤勉尽责，在公司文化建设中发挥了主导和垂范作用。

（4）社会责任

公司致力于人类健康事业，严把产品质量关，打造高品质的产品生产线，把新华医疗的产品服务于社会，服务于全人类的健康，始终坚持经济效益、社会贡献齐头并进，在不断提升企业经营业绩的同时，致力于与社会、自然协调发展。公司凭借专业的投资、建设、运营及采购和服务平台，打造具有先进医疗理念、前沿科研水平、品牌经营连锁、资源有机融合的现代化医院集团。与此同时，新华医疗也在积极拓展医疗健康服务，利用公司专业化、集约化、连锁化的运营优势，为医院提供新技术、新管理、新模式，创建出一系列特色鲜明的专科医院，用无限的责任感和专业度，服务于广大患者。

（5）资金活动

公司建立了对资金活动的内部控制制度，制定了科学合理、符合有关法律法规规定和监管要求，符合市场经济发展规律，适应公司生产经营需要，重点突出、便于操作的业务流程。资金活动的内部控制主要涉及资金收支的管理、筹资、投资等方面，公司建立了《资金支付管理暂行规定》、《费用报销规定》、《筹资与投资管理制度》等与资金收支相关的管理制度并有效的贯彻执行，明确资金营运、筹资、投资等各个活动环节的归口管理部门及相关责任人，通过不相容岗位相互分离，形成有效的内部牵制与监管机制。

（6）采购业务

公司通过制定《采购管理制度》、《预付款项管理制度》、《招标采购管理办法》等制度办法明确了公司采购业务的流程并加强相关管控。公司制定了采购人员岗位工作职责、财务部岗位工作职责，分别管理采购业务和付款业务，并在采购计划的制定、请购与审批、选择供应商及确定采购价格、采购合同或框架协议的订立与审核、采购、验收与相关会计记录、付款的申请、审批与执行等环节明确了各自的权责和相互制约的要求。各分厂、事业部及子公司结合自身业务特点，以公司制定的管理制度为基础，量身制定了适合自己的采购管理制度。

（7）资产管理

公司按照企业内部控制规范提出的对各项资产管理的要求，结合医疗器械行业和公司的实际情况，建立了各项资产管理措施，制定了《仓库管理制度》、《固定资产管理制度》、《办公设备管理制度》等行之有效的资产管理办法，加强了对资产取得及验收、使用与保全、盘点清查、处置等环节的管理，保证资产安全，提高了使用效率，确保账实相符。

（8）销售业务

公司着力健全各项销售业务管理制度，明确以风险为导向的、符合成本效益原则的销售管控措施，实现与生产、资产、资金等方面管理的衔接，有效防范和化解经营风险，确保销售目标的实现。销售主要流程包括客户信息管理、客户信用管理、销售合同审批、合同订立、发货、验收、收款等。在公司《销售管理制度》的框架下，各分厂、事业部、子公司根据其产品特点，制定了符合自身业务需求的销售管理实施细则，对归口管理部门及业务人员的职责权限、定价原则、收款方式等做出规定，明确了整个销售业务的工作程序，对业务中形成的记录妥善保管，存档备查。

（9）研发流程

公司坚持“创新、严谨、高效、有序”的企业管理理念，坚定不移的走自主创新之路，以市场需求为导向，积极开发新产品，鼓励技术创新，同时也制定了完善的研发管理制度，严格规范研发业务的立项、研发过程管理、结题验收、核心研发人员的管理、研发成果保护等关键控制环节，提高了研发效率。

（10）工程项目

为提高工程质量，保证工程进度，控制工程造价，防范商业贿赂等舞弊行为，公司制定了《工程项目管理制度》、《在建工程转资制度》等内部控制制度，并贯穿工程项目的立项、设计、招标、建设、竣工验收等环节，对各个环节关键控制节点做出规定，明确相关部门和各岗位的职责权限，对项目全程进行监督，确保项目质量、进度和安全。

（11）担保业务

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司已在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

（12）财务管理及报告活动

为保护投资者权益，保证公司财务报告的真实、准确、完整，公司设立财务部，全面负责公司财务管理工作。根据《中华人民共和国会计法》、《会计准则》等相关法律法规，结合公司实际情况，公司制定了《财务部内控流程及规范》、《财务管理及内部控制制度》以规范公司财务管理。

5. 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，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(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公司内部控制制度和评价办法的相关规定,组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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。

2. 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
资产总额	错报标准 $\geq 0.5\%$	$0.3\% \leq \text{错报标准} < 0.5\%$	错报标准 $< 0.3\%$
利润总额	错报标准 $\geq 10\%$	$6\% \leq \text{错报标准} < 10\%$	错报标准 $< 6\%$

说明:

错报标准=潜在错报金额合计/期末合并报表资产总额或利润总额

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	控制环境无效;董事、监事和高级管理人员舞弊行为;外部审计发现当期财务报告存在重大错报,公司在运行过程中未能发现该错报;已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以更正;公司董事会、审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。
重要缺陷	当财务报告存在重要错报,而对应的控制活动未能识别该错报;对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制,且没有相应的补偿性控制;其他可能影响报表正常使用者正确判断的缺陷。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内部控制定性缺陷。

说明:

无

3. 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
所有者权益总额	直接财产损失金额 $\geq 3\%$	$1\% \leq \text{错报标准} < 3\%$	错报标准 $< 1\%$

说明：

无

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	违反国家法律、法规或规范性文件；制度缺失可能导致系统性失效；重大或重要缺陷不能得到整改。
重要缺陷	违反地方性法规；决策程序不科学。
一般缺陷	除重大缺陷及重要缺陷以外的其他缺陷。

说明：

无

(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

1.1. 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

公司内部控制流程在日常运营中可能存在一般控制缺陷，但公司采用内部控制自我评价、内审部门独立稽查评价的双重监督机制，内部控制一般缺陷一经发现后立即整改，使公司风险可控，对公司财务报告不构成实质影响。

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

公司内部控制流程在日常运营中可能存在一般控制缺陷，但公司采用内部控制自我评价、内审部门独立稽查评价的双重监督机制，内部控制一般缺陷一经发现后立即整改，使公司风险可控，对公司财务报告不构成实质影响。

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

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

公司依据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引，建立了内部控制体系，总体运行良好。2015 年度，公司认真组织开展内部控制监督检查工作，不断提高公司内部管理水平，严格控制防范内部控制风险。2016 年，公司将按照财政部等五部委对企业内部控制的要求，结合公司实际，全面梳理内部控制运行情况，继续完善内部控制体系，强化内部控制的监督检查机制，进一步防范新形势下企业内部控制的风险，切实保障公司各方面的健康长远发展。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：赵毅新

山东新华医疗器械股份有限公司

2016年4月14日