

山东新华医疗器械股份有限公司

2016 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2016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

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。

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	95.13
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	72.26

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，具体内容如下:

(1) 组织架构

公司根据《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，建立了规范的法人治理结构。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

公司重视人力资源建设，建立外部招聘、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等规范性文件，界定了各部门及各岗位的目标、职责和权限。建立人力资源的激励约束机制，设置业绩考核指标体系，对各级管理人员和全体员工进行考核与评价，有效激励员工工作热情和优化员工队伍。

(3) 社会责任

公司建立《安全生产管理制度》、《质量手册》等一系列规章制度，有效保障生产安全、产品质量、售后服务各环节按流程进行，相关制度得到有效执行，公司在追求经济效益的同时，积极承担和履行社会责任，诚信对待消费者和供应商。

(4) 企业文化

公司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。将企业价值观纳入员工行为规范管理标准，重视企业文化的宣传和推广。

(5) 资金活动

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

公司设立招标办集中管理本部采购业务，建立《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，明确公司采购业务的流程并强化关键节点内部牵制，相关制度得到有效执行。

(7) 资产管理

公司建立了各项资产管理措施，包括《仓库管理制度》、《固定资产管理制度》、《办公设备管理制度》等在内的资产管理制度，资产的申购、入库、领用、付款等实物流程及相应的账务核算均实行岗位分离，资产管理的关键环节得到有效控制。

(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、符合成本效益原则的销售管控措施。加强市场调查，根据市场变化及时调整销售策略，灵活运用多种营销方式，促进市场占有率的提升；明确销售业务的工作程序，对销售业务进行登记，对业务中形成的记录妥善保管；完善客户服务制度，提升客户满意度，不断改进产品质量和服务水平，确保实现销售目标。

(9) 研究与开发

公司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；制定《新品（项目）部管理办法》，严格规范项目部的成立、进度管理、项目评审、项目总结、项目部绩效考核，项目验收各流程，有效降低研发风险，提高了研发工作的效率和效益。

（10）工程项目

公司建立了《工程管理制度》，明确工程项目管理部门，规定工程项目立项、预算、实施、工程物资采购、工程变更、决算、验收等环节的工作流程。做到清单报价、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设过程的监控，确保工程项目的质量、进度和安全。

（11）担保业务

公司建立《对外担保制度》，遵循平等、自愿、诚信、互利的原则，控制公司资产运营风险，促进公司健康稳定地发展。制度对担保对象、担保审查与审批、担保金额权限、担保合同订立、担保信息披露等做出明确规定。在担保业务执行中按照制度规定履行了相应的控制程序。

（12）财务管理及报告活动

在财务政策方面，公司依据国家法律法规及《企业会计准则》等相关要求，结合公司实际情况制定了《财务管理及内部控制制度》等相关制度，明确了财务报告编制、报送及分析利用等相关流程，明确规范职责分工、权限范围和审批程序，并对公司财务管理及会计核算工作进行了规范，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。

（13）全面预算

公司制定《预算管理暂行规定》，对预算编制原则、目标、范围及流程、预算管理的组织架构、预算指标相关费用核算依据等内容进行了明确规定，有效保障预算管理在推动公司实现发展战略过程中发挥作用。

在预算执行和过程管理方面，公司对预算执行情况及差异及时分析，实现对预算的有效动态监控，促进公司全面预算目标的实现。

公司按照预算确定各单位经营考核指标，实行按月考核，年度综合评价，考核依据客观，程序规范。

（14）合同管理

公司建立《合同管理制度》，确定合同归口管理部门，实施统一规范化管理。制度规定了合同管理的模式、内容、签订、履行、保管，合同风险管理及责任承担，并在合同业务中按照制度要求执行相应的内控流程。

（15）信息系统

公司建立信息系统管理制度，对计算机使用、网络使用、数据安全、应急处理等方面的管理内容作了明确规定。完善了信息系统在内控建设中的覆盖面，优化内控架构，巩固内控建设成果。通过信息化系统的建设，提升内控工作效率，提升公司整体内控管理水平。

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

无。

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重要缺陷，数量 1 个。

非财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
业绩预告披露不及时	公司对于 2016 年度财务报告应计提商誉减值准备等事项产生影响的事项未能合理预计，未能在 2017 年 1 月 31 日前披露业绩预告	其他	2017 年 4 月 5 日发布 2016 年度业绩预告	否	是

2.3. 一般缺陷

经自评，发现公司报告期内非财务报告内部控制一般缺陷共 1 个，具体如下：控股子公司成都英德，因生产厂房搬迁等因素对生产经营产生影响，个别合同无法按时完成。针对发现的上述缺陷，公司董事会和管理层非常重视，要求成都英德管理团队尽快完成厂房搬迁，合理组织生产，确保上述缺陷整改工作落实到位。

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。2016 年度，公司认真组织开展内部控制监督检查工作，防范内部控制风险。2017 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，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

2017年4月27日