

迪安诊断技术集团股份有限公司

董事会关于 2023 年度内部控制的自我评价报告

迪安诊断技术集团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”），结合迪安诊断技术集团股份有限公司（以下简称“迪安诊断”或“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

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：母公司及下属控股子公司。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%。

公司在确定内部控制评价的范围时，全面考虑了公司及所有部门、下属单位的所有业务和事项，纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、公司文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、预算管理、合同管理、财务报告、信息系统及对控股子公司的管理控制等方面。在此基础上，确定重点关注的高风险领域主要包括资产管理、销售业务、财务报告、采购业务等。

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。具体如下：

1、组织架构

1) 治理结构

公司积极按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规要求，依据相互独立、相互制衡、权责明确、精干高效的原则，不断完善公司法人治理结构，持续改进规范公司运作。

公司制定并发布的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等明确规定了三会的议事规则及职责权限，公司依照授权规则进行重大决策及开展各项运营活动。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专业机构，各专业委员会在公司章程及工作条例范围内，切实履行职责，为董事会决策提供专业支持。

2) 内部结构

公司根据自身发展阶段及管理要求，在公司本部设立了产品中心、交付中心、销售中心、财务中心、人力资源中心、数智中心、实验室管理中心、公共事务部、

行政中心、数字化运营中心、法务部、证券部、审计部、监察中心、党工团、人才储备部等通过合理划分各中心与部门的职责定位，明确岗位分工，形成各司其职、相互制约的内部控制体系。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，作为研究、制定、规划公司长期发展战略的专业机构。公司制定了《战略委员会工作条例》，明确人员组成、职责权限及议事规则，战略委员会由5名董事组成，设主任1名，由董事长担任。各相关职能部门是战略规划的参与者和执行者。

公司秉承“让国人平等地分享健康”的庄严使命，坚守“医学诊断整体化解决方案提供者”的战略定位，聚焦覆盖各级医疗机构全生命周期的综合精细化服务，以专业化、标准化、信息化、集约化、规模化助力各级医疗机构持续降本增效及提升医学价值。以客户需求为导向，从上游IVD产品研发生产和医疗检验项目开发转化，到中游产品服务化和服务产品化的整合式平台化推广，再至下游检测及临床服务的技术支持，从打通产业链到打通价值链，协同前后端，实现客户价值最大化；从“产品思维”转向“整体解决方案思维”，增强组织力、人才力、技术力、信息力、运营力和资本力的六维支撑体系，深度打造全维度的整体化解决方案，推动链条式高质量发展；以技术驱动学科发展，以学科发展支撑临床技术，围绕四大重点学科（肿瘤+感染+慢病+妇幼遗传），提供临床所需的多疾病解决方案；加大研发投入，由研发中心进行前瞻性的创新研究，各工厂研发部优化及升级现有技术，共同推进产品和技术的高效创新。

3、人力资源

公司秉承“成就客户、团队致胜、责任担当、拥抱创新、善学进取”的核心价值观，建立了基于人力资源战略规划的选、育、用、留、出的人力资源框架，完善了以职位管理体系、任职资格管理体系、素质评价体系、培训管理体系、绩效管理体系、薪酬管理体系为支撑的人力资源开发与管理系统，有效地促进了公司与员工的共同发展。

公司建立多渠道、分层次的人才培养体系，为员工的学习与成长创造机会，设立专业与管理两条职业上升通道，并建立多种与之相应的职业发展机制和薪酬激励体系。为满足员工的学习成长与发展，公司成立迪安人才发展中心。通过建

立人才发展阶段的相应的培养项目、课程体系、训战任务来推动学习型组织建设，同时内部通过联合教研室、讲师团队打造，外部优秀企业、专家的链接，建设优质学习渠道资源。同时，公司帮助员工提升健康（身体、财务和情感等方面）管理意识，针对不同的员工群体做到覆盖面广、参与度高、有趣味性的提供健康管理服务。

公司在快速发展过程中，根据战略变化对组织架构的适应性进行论证，不断理清部门职能，调整岗位职责，优化工作流程，使工作系统和职位设置与战略目标的实现相协调。

4、社会责任

公司高度关注风险管理，按照ISO15189、美国CAP等国际标准准则为基础建立连锁化、标准化质量管理体系。根据ISO14001、ISO45001建立了环境及职业健康安全管理体系，并成为行业中第一家通过环境与职业健康安全管理体系认证的企业。在供应链质量管理方面通过全面优化完善信息化管理系统和标准化的操作流程，确保医疗器械产品经营全过程全环节的质量可控。在三废处理、节能降耗、安全事故等方面积极采取治理防范措施，并制定应急预案。公司定期召开安全例会，讨论推进安全管理工作，并通过实施目标指标和管理方案，人员培训、宣传教育，内部检查审核，应急演练，管理评审，第三方监测、监督审核，加强运行控制。除了定期的安全检查之外，针对长假、季节、灾害性天气也都开展专项检查。通过控制电能使用，以及倡导节水、节纸，来促进节能降耗。

公司根据行业特色及企业使命，确定了“关爱民生健康、帮扶弱势群体、支持医疗检验人才培养和慈善事业”四大重点支持领域，通过党工团、企业科协、志愿者同行团等内部组织确保各类公益活动有序开展。2022年8月22日，由迪安诊断集团发起的杭州至善公益基金会正式在杭州市民政局注册成立，该基金会以“承担社会责任，支持健康公益事业，助力‘共同富裕’，让国人平等地分享健康”为宗旨，基金会自成立以来积极履行社会责任，开展各类公益活动，助力慈善事业发展，为共同富裕贡献力量。此外，公司借助其行业特点与专家技术资源，定期对外部提供健康科普教育和公益支持，积极履行社会责任。

公司坚持“以人为本”，倡导“善”文化，维护员工切身利益，针对员工不同层次的需求制定了各种保障措施，提供个性化支持，如女性健康体检活动、夏日送

清凉等。同时，公司设立了迪安至善互助基金，对于家庭有特殊困难的员工从经济上给予帮助和支持。

5、公司文化

公司以“让国人平等地分享健康”为企业使命，以“成为诊断行业最受人尊敬的领导者”为愿景，以“成就客户、团队致胜、责任担当、拥抱创新、善学进取”为核心价值观建立文化体系，公司高层领导重视企业文化的宣贯，遵循“讨论达成共识，宣传塑造氛围，培训改变行为，考核改变习惯”的文化传播理念，公司逐步形成了由媒体平台、晨课平台、培训平台、公益平台和迪安精神评优活动、文化节活动等构成的“4+2平台化传播体系”。高层领导多次在各类培训、晨课等活动中解读公司文化与价值观、管理理念、发展战略，引领宣读精英誓言。

公司坚持“诚信经营、遵纪守法”，通过各项管理制度、《行为准则》、员工手册等载体明确道德行为标准。公司定期开展法律法规和职业道德教育培训，不定期的反腐主题宣贯，在奖惩制度中明确规定对员工弄虚作假、违反道德诚信的行为采取零容忍的态度。

为深刻贯彻公司合规文化，提升公司全员合规理念与意识，公司设立反舞弊及合规专员会，建立健全反舞弊及合规管理体系，倡导企业合规文化，并要求集团公司全员开展利益冲突申报，对已申报的高级管理人员利益冲突事项以及其他人员的高风险事项进行梳理评估，并备案处理，同时对于财税内控、行政、劳动用工、法务四方面进行全面合规管理，保障公司业务全面合规开展。公司反舞弊层面由监察中心受理投诉举报，根据受理举报内容进行调查，对于违反公司核心价值观的人员进行处理。

公司重视对各相关方在合同约定与信用政策上的履行情况，在合作中做到重信誉、重承诺、守信用，真正建立顾客和合作伙伴的共赢关系，深刻贯彻合规的生意才是好生意的原则，促进公司与公众和社会的和谐发展，真正践行“让国人平等地分享健康”的使命。

6、资金活动

为维护资金的安全与完整、防范资金活动风险、提高资金效益，公司实行资金统一银行账户管理、统一授信管理、统一调配管理的集中管理模式。公司通过资金模块建立了集团授信和贷款管理系统，实现集团资金管理机构对成员单位的

银企授信、银行贷款的有效管理。共享服务的实施使资源得以充分共享、利用，推动财务职能向战略财务、业务财务、共享财务更专业化分工转型，更高效的赋能业务。使用现金管理系统，统一归集集团沉淀资金，优化集团资金资源。

公司从分析资金“投入—转换—增值”整个过程，加强营运资金周转，缩短现金周转周期。通过制定应收账款、存货等管理制度和流程，缩短存货周转期和应收账款周转期，优化货款支付过程。利用集中采购形式，提高与供应商的谈判能力，适当延长采购支付周期，提高资金周转率。

公司实施项目投资调查测算及投资评估，对项目的资金运用、盈利能力、投资回收情况等进行可行性分析。在项目运营期间，全面控制投资项目的税务管理、资金管理、预决算管理等，并定期分析与反馈运营情况，提高资金的使用效率。

公司制定了《全面财务预算管理制度》《资金管理制度》《备用金管理制度》《集团资金内部理财及配套资金需求解决方案管理办法》《募集资金管理制度》，对资金运行进行全面的监控与管理。

7、采购业务

公司在供应商管理、物控管理、进货检验等方面均制定了详细的管理制度，包括《招标管理制度》《供应商管理制度》《采购供应管理标准》等制度文件，确保采购过程有效实施。

供应商管理方面，建立了完善的供应商评估与选择机制，阳光采购公平竞争，并对所有供应商进行年度绩效评估。通过实施供应商等级分类管理，确保了采购渠道的稳定性和可靠性。

采购流程控制方面，严格执行采购计划、请购、审批、采购、验收等关键环节的操作规范。不断优化供应链信息化系统，建立系统间的连接协同机制，不同程度地实现从供应商到中、下游的订单全过程自动流转，将供应链信息流与内部的ERP和生产信息流对接，实现供应链业务处理线上化，提高了采购过程的透明度和效率。同时，采购人员实行轮岗、AB岗工作制，加强反腐培训，确保了采购活动的规范性和合规性。

质量控制与检验方面，合作前由质量管理人员、采购人员审核供货者和供应品合法资质；技术部门对供应品进行质量评估；合作后严格执行进货查验制度，建立供应质量反馈机制，把关供应商产品质量能力。此外，集团内部公司

以远程检查、现场监督指导等方式推进全集团质量监管工作，并号召子公司定期开展自查自纠行为，尽早识别解决潜在的质量风险，保障合规经营。

价格与成本管理方面，从产品价格、指标等维度进行分段式、全过程降本管理。以战略性合作、招标采购、竞争性谈判等多种方式合理确定采购价格；对关键物资采购成本降低率、采购准时到货率、库存周转率、呆滞率、近效期等KPI开展经营检视，发现问题识别风险，拉通内外部组织，对指标进行优化。

合同管理与执行方面，通过实施标准合同、合同审批、履行监督、合同档案管理、知识产权调研等措施，降低了合同风险，保障了公司的合法权益。

内部审计与改进方面，定期开展内部审计工作，对采购业务的内部控制体系进行全面检查和评估。通过审计发现问题并督促整改，促进了内部控制体系的不断完善和优化。

8、资产管理

公司制定了《资产管理制度》，明确资产在申购、采购、使用、报废等各环节的权、责、利。资产使用登记造册，进行卡片式跟踪。

公司建立了资产出入库、库存定额储备、定期盘点、授权审批、账龄分析等内控体系，加强资产的保管和维护。定期检查资产使用状况，实现资产运行的安全高效，提高资产利用率。

公司设立了设备工程部对公司设备仪器的全生命周期进行专业化全面化的监督管理，且对仪器设备的维护、保养工作，设备工程部成立专业人员监管工作过程，并在实验室成立专业项目小组，小组成员包括设备工程师、操作员及维修人员等。建立了三级保养制度，把仪器的保养与维护落实到人。根据设备说明书和供应商设备工程师的指导，制订各类设备的维护保养SOP文件，对仪器的所有情况包括：使用时间、运行情况、保养与维护等进行完整的登记记录，以减少或避免偶然性故障的发生，延缓必然性故障的发生，并确保其检测性能的稳定性和可靠性。

公司定期对包含商誉的资产组进行减值测试。商誉账面价值的评估方法有：由管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的各项参数的判断和估计；同时每年还聘请专业评估机构对商誉金额较大的项目进行减值评

估测试，并出具专业评估报告。

9、销售业务

公司挖掘细分市场客户需求，从售前客户开发、售中合同签订、产品或服务提供、售后客户服务等环节制定不同营销策略。每月召开经营分析会，总结业绩进展、目标差距、市场信息、竞争情报；每年面向客户开展高层拜访、销售代表沟通、专项调研、客户满意度调研、邀请客户参观公司等，多方面了解客户需求与问题，及时解决问题，并调整市场开发及营销策略，以满足客户需求。公司强调三级医院客户需求洞察，增设大客户拓展部，推广多学科项目、多业务模式的合作；增设销售业务管理部，通过LTC流程梳理，实现对业务全流程监控与管理，赋能业务及客户服务。

公司构建客户关系管理系统，实现智能化客户管理。推进“营销数字化”及“业财一体化”项目，界定了四大业务模式（检验外送、合作共建、精准中心、渠道销售）的口径，并对四大业务模式收入指标、回款指标逐层分解至责任人。

公司建立了销售管理制度体系，如《应收账款管理制度》《销售合同系列操作流程》《销售合同范本使用规范》《现金管理制度》等，实现与业务处理过程、资产、资金等方面管理的衔接。公司高度重视现金流健康程度，要求回款节奏前置，并通过信息化系统实现对收入指标、回款指标进度的监控及风险预警。

为提升营销组织能力，公司重塑销售与商务模型，着力打造以客户为中心的强专业、重实战的销售培训体系。不断完善从一号位到新员工的培训体系，建立健全人才蓄水池。开发符合迪安业务特色的销售课程体系，沉淀一线案例，让组织经验助力销售成长，更好的成就客户。

10、工程项目

公司对工程项目进行管理所遵循的原则是：重大事项集中决策，根据效率原则有限授权操作，项目操作过程全面监控的原则。

公司组建工程部，负责重大项目实施；建立工程招标规则，明确招标范围与程序，由公司各部门专业人员参与评标，必要时邀请外部专家共同组成评标小组，做到公平、合理。

工程概预算以自主编制为主，部分委托专业机构编制，工程设计根据项目不同性质采用自主设计以及委托专业机构的方式相结合，投资估算、工程概算总额与决算无较大偏差。公司高度重视工程项目质量，在项目建设实施过程中会进行全过程监督，对施工单位在施工质量、工期、进度、安全及工程款支付等方面实施全面监督。

11、预算管理

公司已建立了完善的预算管理体系，采用合理科学的预算方法，按照上下结合、分级编制、逐级汇总的程序，编制年度全面预算。预算编制和项目经营测算制定工作由公司各部门组成的预算项目组牵头，每年度向各部门、各子公司发出通知及附表，分部门、分级编制，再通过逐级汇总，形成公司年度预算。

公司每年根据下一年营销策略和经营目标，在第四季度启动年度预算，组织召开预算质询会议审查平衡全面预算数据，提交管理层审议。公司与各预算单位责任人签订目标责任书，将全面预算执行情况与各责任中心及员工的经济利益挂钩，激励与约束预算执行过程，并通过报销系统的预算控制功能，实现信息化系统成本费用预算执行过程控制，通过报表系统，实现预算执行数据数字化管理，确保预算执行分析数据准确且口径一致，定期召开预算分析会议，总结预算执行情况和结果，分析偏差产生的原因，制定解决方案和下一步计划，保证实际目标与预算目标的逼近，提高预算准确率，确保目标有效达成。

12、合同管理

公司制定了《合同管理制度》，用于规范公司及下属子公司各类合同模版的修订、完善、合同审批、合同订立、履行和归档等。公司合同实行归口管理，由法务部参与起草、修订和审核公司及下属子公司各类标准合同及非标准合同，财务部等职能部门同步进行审核。

公司已建立完善的合同签订分级授权管理体系，所有合同签订前，由合同经办人发起合同评审流程，各相关部门提出修订建议，并严格履行审批手续，确保合同不存在重大风险。合同经办人负责跟进合同的履行情况，确保承包商、供应商或服务商的货物或服务的交付。

13、财务报告

公司建立了一套完整的会计核算和财务报告体系，并不断完善财务管理工作。财务报告流程由财务报告编制流程、财务报告对外提供流程、财务报告分析利用流程三个阶段组成。公司充分运用信息化手段，通过财务预算管理、资金管理、资产管理、税务管理、会计核算管理及风险管理等进行着有效的过程管理，从而提高财务管理效率，规范企业财务报告形成流程，明晰各岗位职责。

公司使用网络报销系统、OA办公自动化系统，进行网上审批，实现流程执行的信息化，确保公司内控载体的有效性，并持续关注流程改善。

公司不断完善ERP财务管控平台，并与仓储WMS、订单云平台对接，实现财务与业务系统的衔接，达到财务管理向业务领域更深更广层次的延伸，强化集团对子公司的财务规范管理。

财务中心建立逐级合并下的财务报告体系，通过信息系统的运用，使财务数据的获取更便捷、精准、及时。定期编写财务分析报告，并通过定期召开财务分析会议等形式对分析报告的内容进行讨论，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析企业的经营管理状况和存在的问题，提供决策支持。

14、信息系统

公司持续推进“数智化战略”，以客户为中心，数据为基础，技术为手段，全面提质增效，赋能业务高质量发展。

为不同类型客户提供数字化解决方案，提升客户体验，打造差异化优势。迪安智检上线，为医疗机构提供移动智能化服务；晓飞检依托互联网医院资质搭建合规的线上问诊平台，与各大电商、健康服务平台合作，实现线上检验开单和C端用户就近采血检测的特色服务；临床科研领域发布了X-MedExplorer大数据分析平台，此平台集数据采集、整合与深度分析于一体，衔接科研服务和转化上下游，加速研发成果转化落地，助力提高诊疗精度和科研效率，有效赋能精准诊疗和智慧医院建设，目前已与多家三甲医院达成合作协议。

重塑交易流程，业务数据可视化，助推一线全面提质增效。数字化交易系统通过打造灵活的合同管理，智能商务价格体系、一站式的订单中心，准确、及时、适配公司多业务模式的结算中心来重塑整个交易流程。实现对市场变化

的快速响应，做到日清月结，缩短结算周期、降低对账难度，大幅提升销售人员工作效率和客户体验。

同时，公司基于大数据中台的数字化运营体系打造颇见成效，通过设立数据标准化组织，制定数据管理制度，统一数据规范，做到了全集团数出一孔，上下对齐。并推出“经营检视平台”和“掌上明珠”两大应用，逐步实现业务数字化，提升精益化的经营管理和分析决策效率。全年实现收入检视子公司推广33家，掌上明珠子公司推广27家。

实验室管理平台持续进行深度优化与升级，聚焦精益化和智能化的核心能力。高级智能实验室质量管理平台对人机料法环各环节实行线上综合监控，助实验室顺利通过ISO15189认证，大幅提升精益化运营效果和质量管理层次。其中，自主开发的质控软件，实现国产化质控流程全覆盖；创新推出的微生物药敏检测与智能解析平台，采用AI和深度学习技术，高效解析微生物药敏图像信息，有力支持个性化、精准化诊疗；集成式数字病理解决方案集成了全流程信息管理、区域云平台和远程会诊工具等功能，推进“千县工程”中区域病理中心的数字化改革，旨在优化县域医疗资源配置，提高医疗服务品质；此外，积极投入医学AI研发，挖掘多组学数据深层价值，构建跨模态多组学AI驱动引擎，利用大规模模型技术解决小样本临床问题。已成功研发用于染色体自动识别、支原体形态学识别等生物基础模型，结合大数据深度学习技术，有效降低人工误差，提升检测精确度，确保高质量报告输出及医疗决策可靠性，进而实现在人机协同下精准医疗服务的重大突破。

持续加强信息安全与数据隐私保护，实现企业责任和客户隐私的双重保障。集团持续完善信息安全和数据隐私保护体系建设，体系深耕（三级制度），技术投入（主机EDR）、安全运营（数据导出）三板斧履行企业责任保护客户隐私。同时，通过跨区域的混合云容灾建设，实现核心应用系统的数据无损不丢失和分钟级灾备恢复，有效提高企业业务连续性，保障关键数据安全可靠。

（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《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度的要求，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：

缺陷等级	评价维度
一般缺陷	潜在影响 \leq 利润总额的3%， 或潜在影响 \leq 资产总额的1%， 或潜在影响 \leq 营业收入的2%。
重要缺陷	利润总额的3% $<$ 潜在影响 \leq 利润总额的5%， 或资产总额的1% $<$ 潜在影响 \leq 资产总额的2%， 或营业收入的2% $<$ 潜在影响 \leq 营业收入的5%。
重大缺陷	潜在影响 $>$ 利润总额的5%， 或潜在影响 $>$ 资产总额的2%， 或潜在影响 $>$ 营业收入的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：

重大缺陷：发生涉及财务信息披露的重大舞弊行为；公司财务报告存在重大错报被外部监管机构或审计机构发现，公司对应的控制活动未能识别相关错报；公司财务报告编报控制程序存在重大漏洞，可能导致公司报表出现重大错报。

重要缺陷：公司财务报告编报控制程序存在控制漏洞，虽然不会导致公司报表出现重大错报，但仍应引起公司董事会及管理层重视并改进的缺陷。

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的财务报告内部控制缺陷。

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：

重要程度	直接财产损失金额
一般缺陷	损失 \leq 营业收入总额的2%
重要缺陷	营业收入总额的2% $<$ 损失 \leq 营业收入总额的5%
重大缺陷	损失 $>$ 营业收入总额的5%

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。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：

重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；

重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；

一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

（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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

迪安诊断技术集团股份有限公司

董事会

2024年4月19日