

慈铭健康体检管理集团股份有限公司

2013年9月30日

内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
内部控制自我评价报告	1-14



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制鉴证报告

XYZH/2013A9044-1

慈铭健康体检管理集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的慈铭健康体检管理集团股份有限公司(以下简称慈铭股份公司)按照财政部《内部会计控制规范—基本规范》及相关规定对2013年9月30日与财务报告相关的内部控制有效性的自我评价报告执行了鉴证工作。

慈铭股份公司管理层的责任是按照财政部《内部会计控制规范—基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对慈铭股份公司与财务报告相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报告相关的内部控制有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制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。

内部控制具有固有限制,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,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

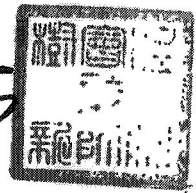
我们认为,慈铭股份公司按照财政部《内部会计控制规范—基本规范》及相关规定于2013年9月30日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供慈铭股份公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，不应被用于任何其他目的。我们同意将本报告作为慈铭股份公司首次申请发行新股的必备文件，随其他申报材料一起上报。

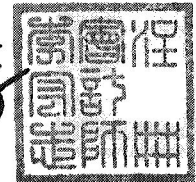
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一三年十二月十六日



慈铭健康体检管理集团股份有限公司

内部控制自我评价报告

慈铭健康体检管理集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上,对截止2013年9月30日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司的基本情况

本公司是一家以健康体检为主营业务的股份制医疗连锁机构,系由慈铭健康体检管理集团有限公司(以下简称慈铭有限)整体变更而来,于2009年12月10日在北京市工商局变更登记,注册号为110105007522978。目前公司的注册资本及实收资本均为12,000万元,注册地为北京市朝阳区北土城西路7号B座201室,法定代表人为胡波。

2004年9月27日,北京慈济医院管理有限公司(以下简称北京慈济)成立,即公司前身。公司将原来分散、相互独立的四家体检门诊部整合至公司名下,以期达到管理集中有序、业务流程统一、市场宣传一致、客户渠道共享等目的。

慈铭有限原股东健之康业、北京鼎晖、深圳天图、王强等13名股东以慈铭有限截止2009年9月30日经审计的母公司账面净资产35,251.60万元为基础,折合股份公司股本11,760万股,每股面值1元,股本总额11,760万元。

2009年12月25日,公司第一次临时股东大会决议同意由北京东胜康业投资咨询有限公司(公司主要管理人员出资设立)以货币资金认购公司增发的240万股新股,增发后公司股本12,000万股,股本总额12,000万元。

公司的经营范围如下:

许可经营项目:诊疗服务(仅限分支机构经营)。

一般经营项目:对体检中心进行管理;投资咨询;企业策划;承办展览展示;会议服务;设计、制作广告;经济贸易咨询;技术推广服务;基础软件服务;技术培训;销售计算机软件、硬件及辅助设备、文具用品、工艺美术品;体检信息管理系统软件开发。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部控制的目标

1、建立和完善符合现代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,保证公司经营管理目标的实现;

2、建立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;

3、避免或降低风险,堵塞漏洞、消除隐患,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;

4、规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整,提高会计信息质量;

5、确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的原则

1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程,覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

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。内部控制应当与企业经营规模、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、内部控制建设情况

(一) 公司内部控制环境

1、公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求,建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序,履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项,如批准公司的经营方针和投资计划,选举和更换董事、监事,修改公司章程等,须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定,向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重

要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人,在董事会闭会期间,董事会授权董事长行使董事会部分职权。监事会是公司的监督机关,向股东大会负责并报告工作,主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督,对公司财务状况进行检查。

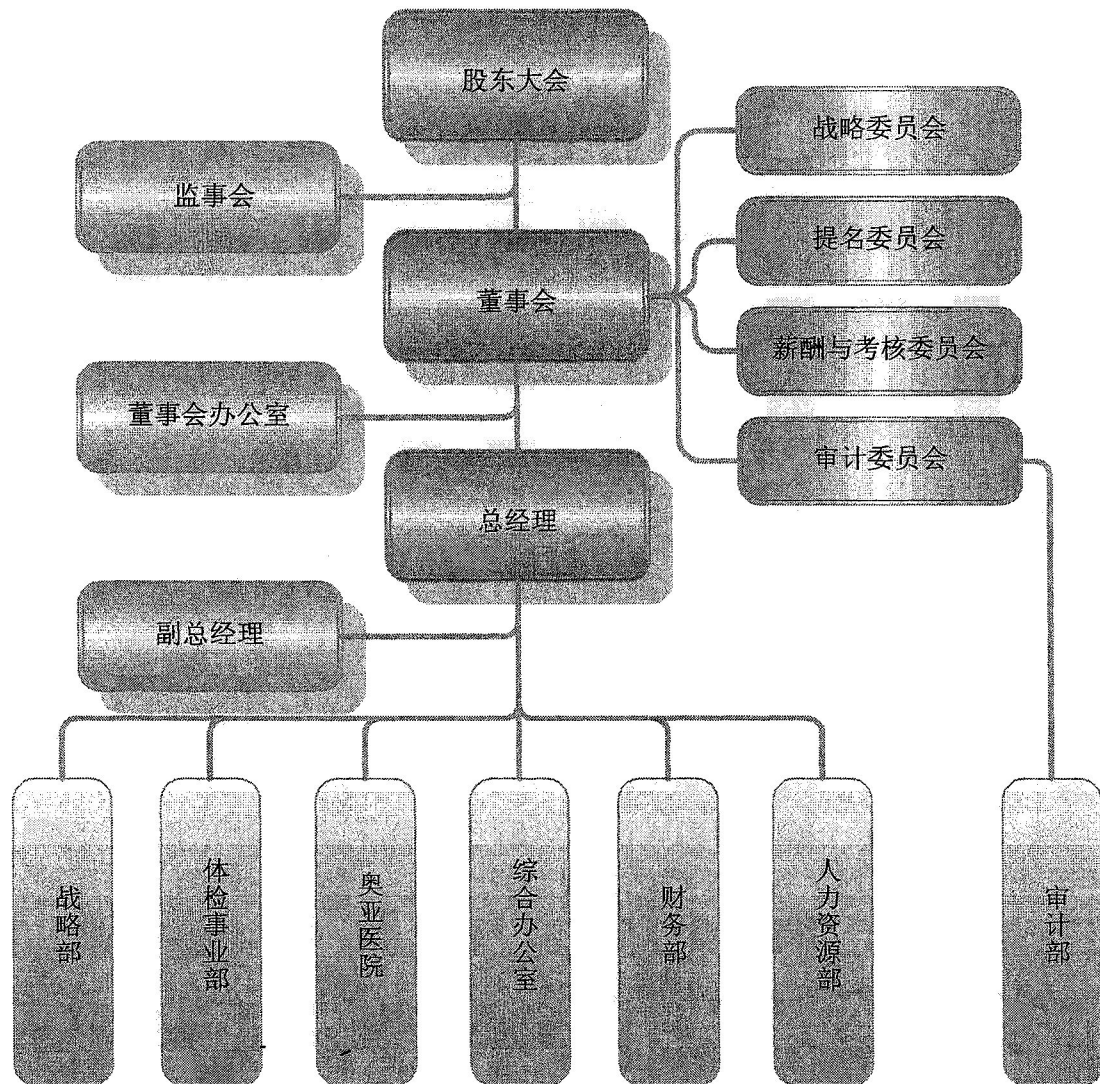
规范控股股东与本公司的关系,控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开,控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定,公司高级管理人员(包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书)由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人,在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面,由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2、公司的组织结构

公司建立了管理框架体系包括战略部、体检事业部、奥亚医院、综合办公室、财务部、人力资源部、审计部等职能部门,明确规定了各部门的主要职责,形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系,为公司组织经营、扩大规模、提高质量、增加效益等方面都发挥了至关重要的作用。公司具体组织架构如下所示。

公司对下属单位采取纵向管理,通过董事会对控股子公司的经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。



3、内部审计

公司成立专门的内审机构,负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督,针对存在的问题提出建设性意见。

4、人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度,并聘用足够的人员,使其能完成所分配的任务。

5、企业文化建设

公司培育职工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。

公司以“集团化、标准化、数字化、国际化”为发展目标;提倡以人为本的管理理念。以“价值最大化”为原则,妥善处理公司与社会、客户、股东、员工的关系。以创建学习型、创新型企业,解决发展动力问题。以诚信为公司最高执业道德,确保利益关系的有效调节。

(二) 风险评估过程

公司建立有效的风险评估过程和风险评估机制,以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大风险。

(三) 公司内部控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定,制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《担保业务管理制度》、《关联交易管理制度》、《财务风险预警管理暂行办法》、《信息披露管理制度》(上市后适用)、《投资者关系管理制度》(上市后适用)、《募集资金管理办法》(上市后适用)等重大规章制度,确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础,涵盖了财务管理、业务管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个经营过程,确保各项工作都有章可循,形成了规范的管理体系。

(四) 会计系统

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限,并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确,实行岗位责任制,各岗位能够起到互相牵制的作用,批准、执行和记录职能分开。

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则及相关补充规定,并建立了公司具体的财务管理制度,并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序,公司目前已制定并执行的财务会计制度包括:财务部门职责、财务收支预算管理办法、会计核算制度实施细则、固定资产管理办法、现金管理办法、资产减值准备计提核销制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确,防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

(五) 控制程序

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

1、交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同,根据《公司章程》及上述各项管理制度规定,采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度;对非经常性业务交易,如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易,按不同的交易额由公司总经理、董事会、股东大会审批。

2、责任分工控制

公司为了预防和及时发现执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为,在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度,如将现金出纳和会计核算分离;将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

3、凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面,根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度,有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面,凭证都经过签名或盖章,一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管,设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时即时编制凭证记录交易,经专人复核后记入相应账户,并送交会计和结算部门,登记后凭证依序归档。

4、资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触,采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施,以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度,并配备了必要的设备和专职人员,从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

(六) 内部稽核控制(监督)

公司实行了内部审计制度,对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督,并提出改善经营管理的建议,提出纠正、处理违规的意见。

(七) 风险管理机制

公司管理层至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性,并将风险管理体现到了各种日常管理之中,建立了《财务风险预警管理暂行办法》等与风险管理直接或间接相关的制度。

公司的风险管理机制包括全公司员工风险意识的培育、风险的识别、风险分析与评估、风险承受能力分析、风险应对措施及风险管控措施的监督与反馈等等。

公司尚未设立专门的风险管理部门,公司管理层将根据公司的发展情况及面临的市场变化随时评估和分析是否需要设立专门的风险管理部门,以强化风险管理。

四、内部控制制度的实施情况

(一) 基本控制制度实施情况

1、公司治理方面

公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定,履行出资人的权利和义务。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到“五分开”,具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行,及时披露相关信息,公司董事会、监事会能够独立运作,客观、公正地行使表决权,确保所有股东的利益。

2、日常管理方面

公司内部审计部门对公司各项规章的执行情况进行监督检查,并直接向董事会报告。公司管理层定期召开业务活动分析会,对公司各项业务的计划完成情况进行讨论分析,发现问题,及时纠正。公司每年年初对上年各部门的工作完成情况进行业绩考核与评价,作为年终奖励与惩罚的依据。

3、人力资源管理方面

公司以公开招聘为主,坚持“公开、平等、竞争、择优”任用、培训、考核、奖惩的人事制度管理。公司将努力建立科学的激励机制和约束机制,通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性,形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制,从而有效提升工作效率。

(二) 重要的管理控制方法

1、生产经营及财务管理

生产经营及财务管理以公司经济效益最大化为目标,主要有目标利润的制定与指标的分解、年度生产经营计划的制定与考核、日常管理。实行统一战略、统一品牌、统一流程、统一培训、统一核算、统一采购的六统一集中管理制度。

2、市场营销管理

销售部门通过日常的营销活动和各种大众传播媒体及市场调查,广泛收集国内、国际市场供求信息,了解掌握国内市场销售价格,根据国内市场不同品种市场供求关系,制订出切实可行的价格调整方案,引导公司及时调整生产经营计划。

3、成本费用核算与管理控制方法

公司成本费用核算与管理的基本任务包括:按照国家规定的成本费用开支范围,严格审核和控制成本费用支出;及时完整地记录和反映成本费用支出;正确计算产品成本和期间费用;建立健全全员目标成本费用管理责任制;强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核,综合反映经营成果;为经营决策提供可靠的数据和信息;不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用,提高经济效益。

公司成本费用管理实行“统一领导、定额管理、归口负责、分级管理、逐级控制”的模式,由财务部牵头,各职能部门归口负责、定额管理。

(三) 资产管理控制制度

公司已制定了《固定资产管理办法》、《现金管理办法》、《设备管理制度》等对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制,采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施,定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中的问题和潜在损失进行调查,按照公司制定的《财务管理制度》、《坏帐准备、减值准备的管理制度》的规定合理地计提资产减值准备,并将估计损失,计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

(四) 投资管理、对外担保、关联交易

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《担保业务管理制度》、《关联交易管理制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限,并建立了严格的审查和决策程序。

(五) 公司风险识别与应对

本公司面临的主要风险因素包括:业务经营风险、财务风险、技术风险、市场风险、政策性风险、法律风险和管理风险等。

1、业务经营风险

原材料风险:本公司医用耗材消耗约占营业总成本的10%-15%。由于市场上医用耗材质量差别较大,医用耗材的选择将直接影响服务质量,进而影响本公司经济效益。为有效应对风险,本公司以ISO9001质量体系为基础,实施购销比价管理的竞标机制,严格筛选供应商,建立了稳定可靠的原材料供应商网络。

2、财务风险

偿债风险: 本公司目前的资产负债率从行业和本公司风险控制的角度较低, 偿债风险很小。为控制偿债风险, 本公司不断加强资金管理、加速资金周转; 不断完善现有材料采购管理制度, 加大监控力度; 不断完善公司合同管理, 减少经济合同纠纷; 严格执行对外担保管理制度; 积极与各客户联系, 采取措施, 维持合理的应收账款周转率; 保持与银行的良好合作, 维护公司借款融资的良好信誉和能力; 通过其他融资方式改变公司资本结构, 以将资本结构控制在一个公司认为比较稳健的水平。

财务内部控制失控的风险: 连锁医疗机构具有点多、面广、分散的行业特点, 本公司所属独立建账单位多。为了降低风险, 本公司建立健全了财务管理制度, 完善经费和资金管理, 合理控制资金流动, 加速资金周转; 加大内部审计力度, 不断规范财务管理工作; 通过培训等方式不断提高公司财务人员整体业务素质, 提高财务工作质量; 加强信息化管理系统的建设, 强化财务监督、分析和控制, 提升公司财务管理和信息化综合水平。

汇率风险: 由于本公司没有以外币结算的业务, 故不存在汇率变化给公司造成重大负面影响的风险。

利率风险: 由于本公司经营业务现金流情况较好, 很少向银行借款, 一般借款仅用于补充业务淡季的运营周转资金。因此, 基本不存在利率的变动直接影响本公司现金流和净利润的风险。

3、技术风险

医疗服务质量风险: 本公司从事的健康体检业务属于医疗服务行业, 医疗服务行业特有的风险之一是在医疗过程中因不确定性因素导致发生医疗差错、医疗意外及医疗纠纷的风险。近年来, 公司一直在不断完善体检业务的质量控制工作, 于2007年通过了ISO9001:2000质量管理体系认证, 成为国内首家通过此项认证的专业健康体检机构, 并于2009年通过了ISO9001:2008新版升级的审核工作。公司近年来体检业务量不断提高, 2010年体检量近130万人次, 2011年体检量近159万人次, 2012年体检量169万人次, 2013年1-9月体检量116万人次。随着业务量的提高, 公司可能会由于医务人员疏忽、检测设备故障、体检客户个体差异、疾病本身的复杂性等原因, 导致出具的体检报告未能完全反映客户的身体健康状况, 从而出现漏检或误检的风险, 可能会对公司的经营造成一定影响。

大型专用设备的意外损毁风险: 公司大型专用设备由于保险公司无法确定风险程度等原因一般未单独购买保险, 大型专用设备的意外损毁风险只能由公司承担。

4、市场风险

公司所处的健康体检行业具有长期向好的发展态势,但受团体客户及个人客户多年来形成的体检习惯影响,业绩分布具有明显的季节性特征。通常每年的第四季度是公司的业务高峰期,第四季度体检业务收入约占公司全年体检业务收入 35%,2010年、2011年及2012年,公司第四季度体检业务收入分别占当年体检业务收入的 36.60%、34.17%及 34.24%。

为实现公司经营目标,确定了努力扩大散客市场的份额,进一步加强市场营销管理,提高盈利能力。

医疗服务行业的发展周期性不强,一般不会造成公司主营业务波动,从而不会直接影响本公司主营业务收入。

5、政策性风险

根据财政部、国家税务总局发布的《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》(财税[2000]42号)文,对营利性医疗机构取得的收入,直接用于改善医疗卫生条件的,自其取得执业登记之日起,3年内对其取得的医疗服务收入免征营业税,3年免税期满后恢复征税。2009年5月,财政部、国家税务总局发布了《关于公布若干废止和失效的营业税规范性文件的通知》(财税[2009]61号)文,该文第二条第九款废止了《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》有关营业税的规定,故医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税将不再有年限限制。

2009年12月14日,经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准,本公司被认定为高新技术企业(证书号“GR200911002566”),根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》、京国税发[2005]273号及《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法(试行)〉的通知》(国税发[2005]129号)等文件的规定,经2010年5月31日在北京市朝阳区国家税务局备案(编号:朝国税备减免【2010】93000120),2009年度、2010年度享受减半征收企业所得税的税收优惠政策。因本公司(不含子公司)2009年度为重新认定高新技术企业期间,2009年度暂按25%缴纳企业所得税。2010年,北京市朝阳区国家税务局将本公司2009年度多缴纳企业所得税部分予以返还,即本公司(不含子公司)2009年度企业所得税实际执行7.5%优惠税率。根据国家税务总局《关于进一步明确企业所得税过渡期优惠政策执行口径问题的通知》(国税函[2010]157号)规定,本公司(不含子公司)2010年度企业所得税享受12.5%优惠税率。2011年5月17日,北京市朝阳区国家税务局依据国函[1988]74号《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》确定本公司(不含子公司)2010年度企业所得税实际执行7.5%优惠税率。2012年10月30日,经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税

慈铭健康体检管理集团股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2013年9月30日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外,均以人民币元列示)

务局共同批准,本公司被认定为高新技术企业(证书号“GF201211001347”)。根据《国家税务总局关于印发<税收减免管理办法(试行)>的通知》(国税发[2005]129号)等文件规定,本公司2011年度、2012年度、2013年1-9月企业所得税适用15%优惠税率。

2013年5月17日,经北京市经济和信息化委员会审核,本公司之子公司北京慈铭星讯信息科技有限公司被认定为软件企业,证书编号为“京R-2013-0243”。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)文件的规定,北京慈铭星讯信息科技有限公司2012年及2013年1-9月免征企业所得税。

鉴于公司享有上述税收优惠,若国家相关税收政策发生变化,致使公司不能享受有关税收优惠政策,将对公司经营业绩产生一定影响。

6、法律风险

由于本公司承担医疗服务客户众多,并且多跨不同地区,医疗服务过程涉及材料和设备采购、房屋租赁、合同履行等诸多方面法律行为,其中任何一个环节都有可能产生法律纠纷并导致相应的法律风险。为了有效应对风险,本公司除了由具体的职能部门严把合同关,按约履行,还由法律顾问对重大合同进行风险评估、合同谈判和合同审核,并在履行过程中随时掌控风险时点,关注合同履行,遵守法律规定和合同约定,以严格控制法律风险,减少潜在亏损的各种不良因素。

同时,本公司将以科学发展观为指导,以保障公司发展战略目标实现为宗旨,逐步建立起完善的法律风险防范保障体系、机制,向国内外先进企业看齐,形成与市场经济法律相适应、与公司实力相匹配、与各项管理工作相协调、与法律风险防范工作规律相符合的现代企业法律风险防范工作体系。

7、管理风险

公司近年来快速发展,经营规模和网点范围不断扩大,组织结构日益复杂。2009年公司先后收购北京佰众和深圳我佳共计11家门诊部,2012年公司收购联营企业临沂慈铭门诊部,公司的经营规模、网点范围和资产规模大幅增加。随着新的投资项目的逐步实施,公司的体检网点、资产规模和经营规模将继续扩大,组织机构和员工数量也将相应增加。公司经营决策、组织管理、风险控制的难度将逐步加大。虽然公司管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了一定的经验,但是,如果公司未能跟上内外部环境的变化,及时调整原有的运营管理体系和管理模式,建立起适应资本市场要求和公司业务发展需要的运作机制,将会给公司带来相应的管理风险。

8、公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善,对外开放的不断深入,本公司面临的机遇越来越多,同时风险会越来越大。本公司管理层认识到:作为企业,机遇与挑战同在,风险不可避免,只能加强管理,本公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益,力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标,本公司拟按财政部发布的内部控制规范和上海(深圳)证券交易所拟发布的内部控制指引等文件,结合本公司的规模和业务等方面的实际情况,进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

五、公司内部控制制度执行有效性的自我评价

(一) 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

1、监事会评价。监事会作为公司的监督机关,能依据《公司法》和《公司章程》的规定,认真履行职责,定期召开监事会,对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

2、内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权,对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查,对违反财务会计制度的行为进行处罚,确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价,对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度,对于未遵守内控制度的情况及发现的问题,分别向上级作出解释并采取相应的措施。

(二) 控制制度执行的效果

通过制定和有效实施内控制度,公司经营规模逐年扩大,业务量逐年增长,呈现较好的发展态势,管理水平进一步提高,实现了质量和效益的统一。通过加强内控,保证了体检业务质量,也促进了服务创新,有力地提升了公司的综合竞争力,为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述,本公司管理当局认为,公司于2013年9月30日已按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范》及相关具体规范的要求,建立了与财务报表相关的内部控制,并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。

公司现有的内控制度符合现代企业管理要求,完整、合理、有效,规范了各部门之间的合理分工与协调合作,保证了公司资产的安全、完整和经营管理的规范运行,有利于公

司整体的高效运转。公司的财务管理制度和会计核算制度规范了公司财务会计行为,保证了资料的真实、完整和会计信息的客观正确。公司内部控制制度基本上是完整的、合理的、有效的,不存在重大缺陷。随着外部环境的变化和管理要求的提高,公司内部控制制度将进一步得到修订、补充和完善,使之始终适应公司发展的需要。

六、完善内部控制制度的有关措施

公司虽然建立了较为完善的内部控制体系,并且得到了较为有效的执行。由于内部控制具有固有限制,难免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,目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题,不断改进、充实和完善。公司将从以下几方面进一步改进和完善:

1、公司将继续完善内部控制制度建设,不断强化对关键业务活动的管控力度,按照《公司章程》及中国证券监督管理委员会发布的《首次公开发行股票并上市管理办法》的具体规定和要求,进一步规范相关业务活动的管理。

2、公司将进一步加强风险评估体系建设,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,实现对风险的有效控制。

3、公司将建立内控反舞弊机制,坚持惩防并举、重在预防的原则,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。

4、进一步固化和完善内部监督,落实日常监督和专项监督。以审计委员会主导,以内部审计部门为实施部门,对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查;同时加强对内部控制重要方面的有针对性的专项监督检查。进一步完善内部控制评价机制,及时发现内部控制缺陷,及时加以改进,保证内部控制的有效性。

5、加强信息传递,实现及时、有效、准确的信息传递,贯彻执行重大事项上报制度,将重要信息及时传递给经营层、董事会、监事会。加强公司与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面进行的沟通和反馈。

6、加强内部控制活动中相关记录、资料的档案管理,确保内部控制制度建立与实施过程的可验证性。

2013年9月30日

(本内部控制自我评价报告除特别注明外，均以人民币元列示)

七、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，体检量逐年增长，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了体检的质量，也促进管理水平提高，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范》及相关规定于2013年9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。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司



公司法定代表人：




主管会计工作负责人




会计机构负责人：




二〇一三年十二月十六日

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



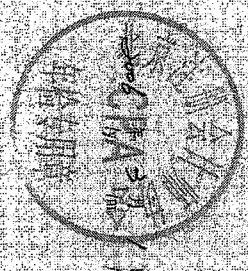
姓名: 潘毅
性别: 男
出生日期: 1955.01.10
工作单位: 北京中恒会计师事务所有限公司
身份证号码: 11010519550110381



年度检验登记
Annual Renewal Registration

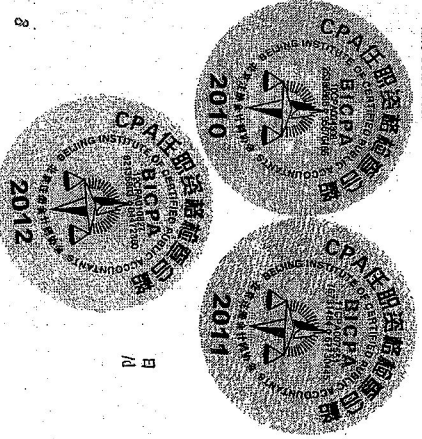
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11010519550110381
发证日期: 1955.01.10



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.



日期: 2014 年 11 月 14 日

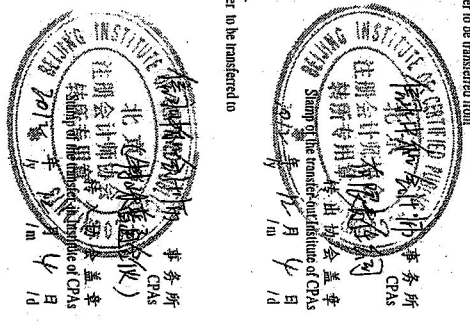
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

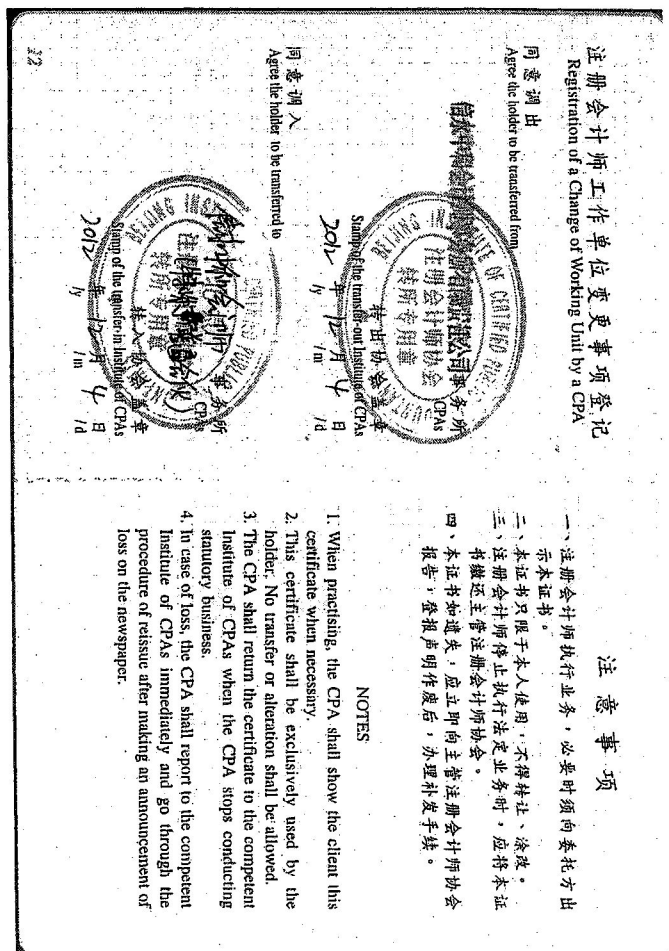
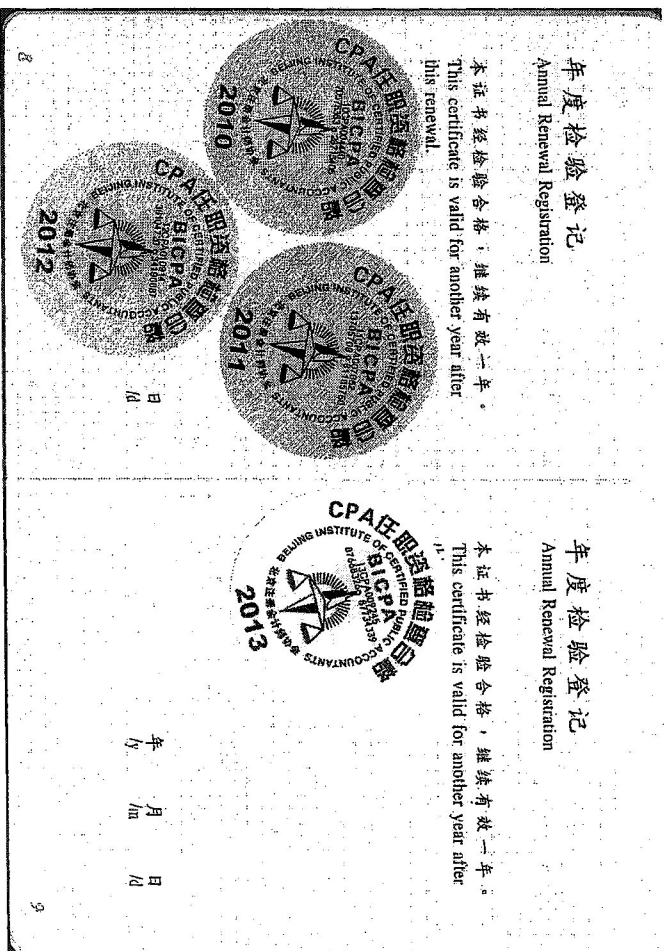
同意调入
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs





注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

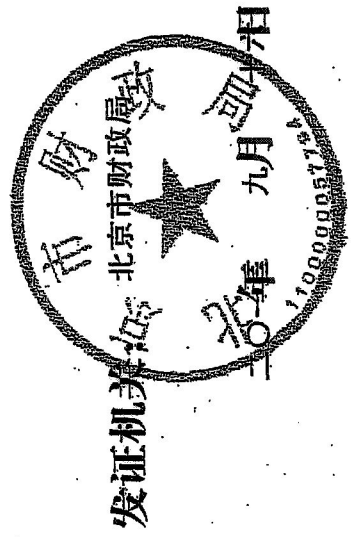
说明

- 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

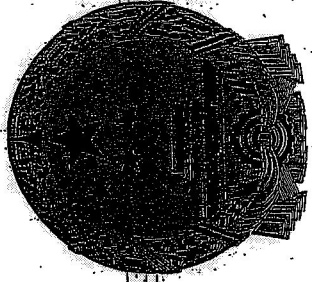
会计师事务所 执业证书



名称： 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师： 叶韶勋
 办公场所： 北京市朝阳区朝阳门北大街8号高华大厦A座8层
 组织形式： 特殊普通合伙
 会计师事务所编号： 11010136
 注册资本(出资额)： 3242.5万元
 批准设立文号： 京财会许可[2011]0056号
 批准设立日期： 2011-07-07



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000127

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一五年十月二十一日

证书有效期至：二〇一七年十月二十一日

