

赛诺医疗科学技术股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

赛诺医疗科学技术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2019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

公司审计机构立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《赛诺医疗科学技术股份有限公司内部控制鉴证报告》认为：公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019年12月31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。

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

公司审计机构立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《赛诺医疗科学技术股份有限公司内部控制鉴证报告》认为：公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019年12月31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。

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:

- (1) 赛诺医疗科学技术股份有限公司
- (2) 北京福基阳光科技有限公司
- (3) 安华恒基(北京)科技有限公司
- (4) 北京赛诺曼医疗技术有限公司
- (5) AlchiMedics S.A.
- (6) Nova Vascular Inc.
- (7) SINOMED Hong Kong Limited
- (8) SINOMED K.K.
- (9) SINOMED B.V.

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	100
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	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

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,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。其中,内部环境层面包括:组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化;控制活动层面包括:资产管理、资金活动、采购业务、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、预算管理、财务报告、合同管理;信息与沟通层面包括:内部信息传递、外部沟通、信息系统。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发等。

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). 内部控制的建立和实施情况

本公司内部控制的建立和实施情况如下：

1、内部环境

(1) 组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，制定或修订《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》、《独立董事工作制度》等规章制度，制定了重大事项的决策方法。公司的组织架构主要包括股东大会、董事会、监事会、经理层和企业内部各层级机构。公司股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司股东大会、董事会及董事会下设的战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、监事会和经理层职权明确，并严格履行《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》、《独立董事工作制度》以及董事会各专门委员会的议事规则。完善的法人治理结构保障了公司规范、高效运作，符合中国证监会有关法人治理结构的规范要求。

公司按照公司业务、管理与内部控制的需要合理设置了组织架构及各单位、业务管理部门的责任权限，各业务管理部门之间职责明确，形成相互制衡机制。

(2) 发展战略

公司董事会下设的战略委员会负责对公司长期发展战略、重大投资决策、融资方案、重大资本运作、资产经营项目等影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议，并对以上事项的实施进行检查。董事会领导公司及各子公司全面、深入分析内外部环境，立足自身实际，制定发展目标及计划，并敦促各经营层完成战略工作目标。

（3）人力资源

公司已建立和实施了较科学的《招聘及录用管理规定》、《培训管理制度》、《绩效管理制度》、《薪酬福利管理制度》、《考勤管理制度》、《员工异动管理制度》等人力资源管理制度，在员工招聘、管理、辞退与辞职等方面严格遵守国家法律法规政策规定，与员工签订正式劳动合同，严格按劳动合同行使权力和履行义务。

在薪酬、考核、晋升等各方面，公司设置了多条员工职业发展通道，并配套建立了基本工资与绩效工资相结合的薪酬体系，打造公开、公平、公正、透明的有竞争力的薪酬体系，通过不断优化完善绩效考评和管理体系，健全激励约束机制。

公司制定培训计划，组织对各类员工进行入职培训、在职综合培训、专业技术培训等。同时，公司注重优秀人才的引进和专业化培训，切实提高培训效果，完善培训工作。

（4）社会责任

公司根据国家和行业相关产品质量的要求，从事生产经营活动，切实提高产品质量和服务水平，努力为社会提供优质安全健康的产品和售后服务，最大限度地满足客户的需求，对社会和公众负责。公司制定了质量管理体系文件，确保质量管理体系与最新标准的符合性；时刻关注各级药监部门发布的信息，分析生产运营过程中存在的薄弱环节并不断完善，确保质量体系的持续符合性。

公司工程部作为安全管理部门和安全监督机构，负责企业安全生产的日常监督管理工作，并相应建立了安全管理制度体系和安全培训教育机制。

公司重视生态保护，根据按照国家有关环境保护与资源节约的规定，结合公司实际情况，建立了《环境保护与资源节约制度》，认真落实节能减排责任，降低能耗和污染物排放水平，实现清洁生产。公司重视对废气、废水、废渣的综合治理，建立了《废料回收和循环利用制度》，关注提升对可再生资源的利用。

公司在管理中一直坚持以人为本的理念，贯彻执行国家相关法律法规，依法保护员工的合法权益，保护员工依法享有劳动权利和履行劳动义务，并做好健康管理，预防、

控制和消除职业危害。

（5）企业文化

企业文化是企业建立和完善内部控制的重要基础，通过文化认同可以更好地促进内部控制目标的有效达成。在十余年的发展历程中，公司致力于培育具有自身特色的企业文化，秉承“科技成就康健”的理念，倡导员工树立“务实担当、开放协作、品质创新”的价值观，努力实现公司的使命：通过不断地创新，提供安全、有效、优质的产品，使更多的患者有机会享受到现代医疗科学的进步，挽救更多的生命，改善人们的生活质量。

诚信和道德价值观念是内部环境的重要组成部分，公司一贯重视诚信氛围的营造和保持，将职业道德修养、核心价值观和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，建立了《商业道德与行为准则》和《员工手册》等一系列的内部规范，通过企业文化的熏陶和高层管理人员的身体力行将这些规范全方位地有效落实。

2、风险评估

为防范和管理公司各类风险，增强公司市场竞争力，促进公司持续、健康、稳定发展，根据《企业内部控制基本规范》等有关规定的要求，结合公司实际情况，公司建立了《风险管理制度》，对风险识别、风险评价、风险分析、风险应对和风险监督等风险管理过程进行了规范。

公司本着从实际出发、务求实效的原则，以对重大风险、重大事件的管理和重要流程的内部控制为重点，将风险管理的各项要求与公司管理和业务流程进行有机结合，建立健全风险识别和评估机制，完善风险应对措施，通过完整有效的风险记录和报告，加强监督与考核，有效防范和控制风险可能给公司造成的损失和危害。

3、控制活动

（1）资金活动

公司财务部指定专人管理货币资产，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务。办理货币资金业务的不相容岗位已作分离。

公司制定了《货币资金管理制度》和《筹资管理制度》等规章制度，并严格遵循制度规定开展公司的筹资和营运业务，保障公司货币资金安全，提高货币资金的使用效率，防范资金风险。公司在《财务报销管理制度》中明确了较严格的授权批准程序，经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。公司已根据有关规定明确了现金

的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，以及银行存款的结算程序等操作流程，严格执行对款项收付的稽核及审查。

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定，并规定了募集资金使用的申请、分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露程序等内容。公司与保荐机构、银行三方共同签署了募集资金专户存储三方监管协议，将募集资金存放于经董事会批准设立的专项账户集中管理。

公司制订了《对外投资管理办法》，在授权批准、决策与执行，转让与收回、人事管理、财务管理及审计、重大事项报告等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

公司定期编制资金计划。根据公司业务的发展计划，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本，保证资金链的安全运转。所有筹资活动须严格按照审批权限有关规定进行审核、批准和管理。

（2）采购业务

为了规范采购、费用报销及付款活动，公司制定了《公司预算管理制度》、《财务报销管理制度》、《采购管理程序》等相关管理制度，合理设置了采购与付款业务的机构和岗位，建立了采购与付款的控制程序，并在请购、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施，采取协议采购、招标采购、谈判采购、询比价采购等多种方式合理确定采购价格。通过与原材料供应商建立稳定的合作关系，保持原材料价格的相对稳定。采购所需支付的款项按照合同约定条款支付，一般通过银行转账方式结算。公司对应付账款和预付账款的支付，必须在相关手续办理齐备后才能办理付款。

公司通过费用报销执行分析、预算执行分析及时准确反应公司费用执行情况，确保了公司经营管理的正常运行，有利于公司达成经营目标，实现利润计划。

（3）资产管理

为保证公司资产的安全，公司制订了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》等管理制度，并在资产验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。按照归口管理原则，使用部门、管理部门对资产负直接管理责任，财务部门负核算责任。公司运营部负责管理存货，工程部和行政部负责管理固定资产，定期盘点清查，核查资产数量，及时发现资产减值迹象。公司落实无形资产管理责任制，促进无

形资产有效利用，充分发挥无形资产对提升企业核心竞争力的作用。

（4）销售业务

为了促进公司销售稳定增长，扩大市场份额，规范销售行为，防范销售风险，公司制定了《应收账款管理制度》、《经销商资质审核、授权及合同管理制度》、《订单管理制度》等相关管理制度。销售部、销售管理部与财务部分别依据其业务范围准备经销商授权、销售合同、销售订单、发货单、销售发票等文件，并定期相互核对各项信息。财务部负责应收账款的统计及相关账务处理工作。

（5）研究与开发

公司质量管理体系文件中明确了公司产品实现的全过程的设计和开发、临床试验管理的程序，并明确了各环节中相关部门的职责划分。根据公司的使命、愿景和战略方向，公司管理层对各产品线的运作进行指导和监控，并推动研发部、法规与临床事务部、市场部、质量部、销售部、生产部等部门共同服务于各研发和临床试验项目，达到全流程协作的目的，有效降低了研发风险，确保研发过程高效、可控。

公司制定了《知识产权管理标准操作程序》和《产品研发文件管理标准操作程序》，加强对专利权、商标权及研发过程中形成的各类涉密图纸、程序、资料的管理，禁止无关人员接触相关信息。同时，公司建立严格的全员保密机制，并与员工签署了《保密协议》。

公司制定了《会计核算管理制度》、《科研经费管理制度》和《研究开发费用核算管理制度》，对研发支出的开支范围、标准、审批程序以及研发支出资本化的起始时点、依据、内部控制流程进行了规定，并按照研发项目设立台账归集核算研发支出。

（6）工程项目

公司制订了《工程项目管理制度》，在工程立项、招标、造价、建设、验收等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。公司工程部负责管理工程项目，按照施工及合同进度提出工程进度款支付申请，按公司规定完成审批程序后由财务部办理支付手续。工程完工后组织相关人员验收，办理竣工决算后交付使用。

（7）担保业务

为加强企业担保管理，防范担保业务风险，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度明确了担保决策程序和责任制度，对担保条件、担保合同的审查和订立、担保的批准及

信息披露、担保风险管理等相关内容进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益。公司董事会、股东大会是担保行为的决策机构。董事会根据《公司章程》的规定，在其权限范围内对担保事项作出决议。超过《公司章程》规定的董事会权限范围的对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（8）财务报告

根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司的具体情况制定了《会计核算管理制度》、《财务报告管理制度》等各项财务管理制度，对公司的会计核算原则、流动资产的管理、固定资产管理、无形资产及其他资产的管理、投资管理、筹资管理、成本和费用管理、营业收入管理、利润和利润分配管理、外币业务管理、财务会计报告、财务分析制度、清算管理制度等作了明确规定和规范。公司财务部作为公司专门的会计机构，配备了专业的会计人员，严格按照公司财务制度进行会计核算和编制财务会计报告。

公司重视关联交易的控制与管理，制定了《关联交易决策制度》，对关联人和关联关系、关联交易事项的认定、关联交易的程序等内容进行了规定。

（9）预算管理

公司依据战略发展规划和年度经营计划实施预算管理，制定并贯彻执行《公司预算管理制度》，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算编制、预算执行、预算调整以及预算考核等环节的管理程序，确保公司的预算方案科学有效，保证公司的预算管理真正落到实处。

（10）合同管理

为促进合同有效履行，防范合同相关的法律风险，公司制订并实施了《合同管理制度》，明确了对合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求。公司在订立合同前，审查合同当事人的订立合同能力、条件、资质等签订合同的要件。在合同的执行过程中，公司遵循诚实信用原则，严格履行合同，同时实时监控和分析合同履行情况，确保合同全面有效履行。

4、信息与沟通

（1）内部信息传递

公司已建立有效的内部沟通机制，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，在信息沟通过程中发现的问题能够及时处理。公司管理层通过会议等形式进行汇报和沟通，

财务部、市场部、销售管理部、法规与临床事务部等各部门定期收集整理内外部信息后提交至管理层审阅。公司内部沟通的充分性使各单位、部门和员工能够有效地履行其职责，确保管理层决策科学、及时，促进内部控制有效运行。

公司致力于在诚信、道德及正直的基础上开展商业活动，要求管理人员和员工遵守公司颁布的《反腐败政策和程序》并报告潜在的不合法或不道德的行为。

（2）外部沟通

公司制定了《公司危机管理规定》、《信息披露事务管理制度》等各项内部管理制度，确保公司与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面进行及时顺畅的信息沟通，重大信息及时传递到管理层、董事会、监事会等决策机构，使管理层面对各种变化时能够及时采取适当的进一步行动。

（3）信息系统

公司信息管理部负责与公司信息系统相关的管理工作。为提高公司整体运营效率，实现综合信息化管理，结合IT规划，配备了内部局域网以及与业务相关的信息系统，有效支撑了公司各业务的发展，并建立了与公司架构相适应的、统一集中的IT治理体系和内部控制，实现了公司内部信息的有效传递。

5、内部监督

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》等有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《内部控制评价制度》，保证内部审计监督有效进行。公司内审部负责对内部控制的有效性进行监督检查，并按制度规定的工作程序报告监督检查中发现的内部控制缺陷。

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司董事会授权审计委员会负责内部控制评价的组织、领导、监督工作。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

（三）. 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结合公司《内部控制评价制度》，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
内部控制缺陷影响额占营业收入总额的比重	大于 1%	大于 0.5% 并小于 1% (含)	小于 0.5% (含)

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	1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； 2) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 3) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； 4) 公司董事会对内部控制的监督无效。
重要缺陷	1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策； 2) 未建立反舞弊程序和控制措施； 3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； 4) 期末财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

缺陷性质	定性标准
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

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
直接财产损失金额占营业收入总额的比重	大于 1%	大于 0.5% 并小于 1% (含)	小于 0.5% (含)

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	1) 违反国家法律、法规或规范性文件； 2) 决策程序不科学导致重大决策失误； 3) 重要业务制度性缺失或系统性失效； 4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改； 5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形； 6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	1) 重要业务制度或系统存在的缺陷； 2) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改； 3) 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	1) 一般业务制度或系统存在缺陷； 2) 内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

(四). 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

公司对内部控制一般缺陷，采取“即发现、即整改”策略，责成相关部门、负责人制定整改计划，均已整改落实。

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

公司对内部控制一般缺陷，采取“即发现、即整改”策略，责成相关部门、负责人制定整改计划，均已整改落实。

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

随着国家政策、行业发展等外部环境的变化以及公司的发展，公司将持续加强公司的制度建设，完善内部控制体系，强化内部控制监督检查，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，有效防范运营风险，促进公司战略的实现与持续健康发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：孙箭华

赛诺医疗科学技术股份有限公司

2020年4月22日