

康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司

内部控制审核报告

截至二零一九年十二月三十一日

内部控制审核报告

德师报(核)字(20)第 E00026 号

康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司(以下简称“康泰医学”)董事会对康泰医学 2019 年 12 月 31 日财务报表内部控制有效性的认定。康泰医学董事会的责任是按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性,以及确保后附的《康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司关于 2019 年 12 月 31 日财务报表内部控制的评价报告》真实、完整地反映康泰医学 2019 年 12 月 31 日财务报表内部控制情况。我们的责任是对康泰医学 2019 年 12 月 31 日财务报表内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是按照中国注册会计师协会发布的《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价康泰医学 2019 年 12 月 31 日财务报表内部控制的设计和执行情况,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核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,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。

我们认为,康泰医学于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的规定在所有重大方面保持了有效的财务报表内部控制。

本报告仅供康泰医学本次向中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众发行人民币普通股股票之目的使用,不得用作任何其他目的。

中国注册会计师:



童传江



吴杉




2020 年 3 月 23 日

康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司 关于 2019 年 12 月 31 日财务报表内部控制的评估报告

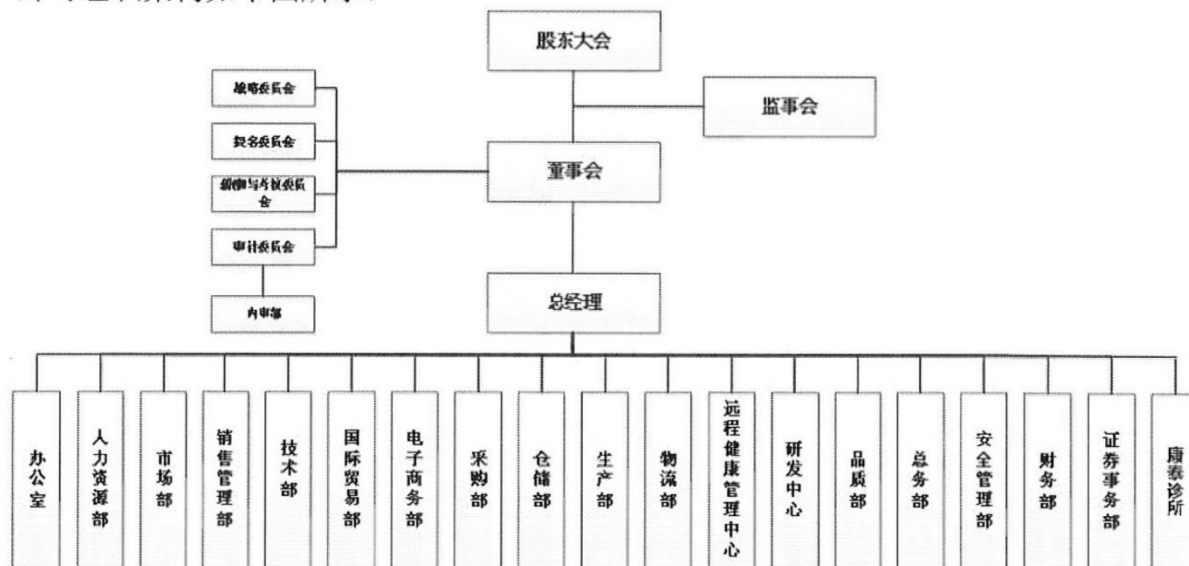
康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)根据财政部、审计署、保监会、银监会、证监会颁布的《企业内部控制基本规范》，对公司 2019 年 12 月 31 日与财务报表有关的内部控制的有效性进行了评估。

一、 公司的基本情况

本公司系由秦皇岛市康泰医学系统有限公司于2014年7月11日以其2014年2月28日经审计净资产的账面价值为基础整体折股变更设立。本公司注册地及总部位于河北省秦皇岛市。

本公司及子公司(以下简称“本集团”或“集团”)主要从事医疗诊断、监护设备研发、生产和销售，主要产品类别涵盖血氧类、监护类、心电类、超声类、血压类等六大类多个品种。

公司组织架构如下图所示：



二、 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部控制制度的目标

- 1、 建立和完善符合现代公司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，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、 规范本公司会计行为，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本公司内部规章制度的贯彻执行。

二、 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则 - 续

(二) 公司建立内部控制制度应遵循的原则 - 续

- 1、 内部控制符合国家有关法律法规及企业内部控制基本规范以及本公司的实际情况；
- 2、 内部控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力；
- 3、 内部控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
- 4、 内部控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
- 5、 本公司建立内部控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
- 6、 内部控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、 公司的内部控制结构

(一) 控制环境

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、 组织结构

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，并不断健全内部控制的组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范动作，以维护全体股东与上市公司的整体利益。公司设置股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营管理层，并聘请了3名独立董事，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，各机构之间权责分明、各司其责、相互制衡、总体运行情况良好。

2、 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的有效运行。本公司一贯重视诚信文化氛围的营造和保持，建立了《员工手册》等内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行确保得到有效地落实。

三、 公司的内部控制结构 - 续

(一) 控制环境 - 续

3、 人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升等人事管理制度，并聘用足够的人员。本公司重视员工的胜任能力，针对特定工作岗位设定所需的专门技能以及必需的知识能力的要求，并根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能持续胜任目前的工作岗位。截至 2019 年 12 月 31 日，拥有员工 1200 人。

4、 职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能(包括交易授权)的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

5、 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及日常经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效地监督。管理层对内部控制给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司一直秉承诚心、高效、共赢、发展的经营理念服务于用户，遵守严谨高效、热情周到的企业作风，诚实守信、合法经营。

6、 治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

7、 内部审计

公司建立完善的内部审计机制，保证内部审计机构设置、人员配置和工作的独立性，公司设立内部审计部门，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。内部审计部门对董事会审计委员会负责(以下简称“审计委员会”)，向审计委员会报告工作。

8、 社会责任

公司在经营发展过程中积极履行的社会职责和义务，主要包括安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等。

9、 企业文化

企业不断加强对员工的文化教育和熏陶，全面提升员工的文化修养和内在素质。将企业文化建设融入生产经营全过程，切实做到文化建设与发展战略的有机结合，增强员工的责任感和使命感，规范员工行为方式，使员工自身价值在企业中得到充分体现。

三、 公司的内部控制结构 - 续

(二) 风险评估过程

公司将继续致力于医疗诊断、监护设备行业，充分利用自身的产品种类、研发等优势，进一步扩大国内外市场，保持公司传统业务的稳定增长。不断完善现有的云健康平台，加大云健康平台的建设力度，扩大远程医疗和个人健康管理业务的规模，从而实现公司硬件产品和服务“双轮驱动”的业务架构。

我国医疗诊断、监护设备行业市场需求较大，受产业政策导向、人口老龄化、居民生活水平提高等多重因素的影响，市场容量不断扩大。公司近年来的业务规模不断扩张，现有产能逐渐落后于客户需求，公司将对公司现有生产线进行技术改造和扩建，在提高产能的同时，进一步提高公司产品工艺精度，以满足逐渐提高的客户需求；在市场营销方面，公司将加大国内外营销网络建设，在国内外建立多个销售，以开拓市场销售渠道，加强市场推广，保障客户服务的及时性、有效性，同时，公司还将充分利用电商平台，加大电商平台建设投入，实现公司线上、线下销售业务的共同提升。

根据上述整体长远发展目标和业务规划，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，通过建立有效的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、财务风险等重大变化，将企业风险控制在可承受的范围之内。

(三) 信息系统与沟通

本公司为向管理层治理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员(包括财务会计人员)恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

(四) 控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。本公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- (1) 业务活动按照适当的授权进行；
- (2) 交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- (3) 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

三、 公司的内部控制结构 - 续

(四) 控制活动 - 续

- (4) 账面资产与实存资产定期核对;
- (5) 实行会计人员岗位责任制, 聘用适当的会计人员, 使其能够完成分配的任务。这些任务包括:
 - ① 记录所有有效的经济业务;
 - ② 适时地对经济业务的细节进行充分记录;
 - ③ 经济业务的价值用货币进行正确的反映;
 - ④ 经济业务记录和反映在正确的会计期间
 - ⑤ 财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序, 主要包括: 交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、信息系统控制等。

- (1) 交易授权控制: 明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容, 公司内部各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权, 经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度; 对于非常规性交易, 如收购、兼并、投资、发行股份等重大交易需经董事会或股东大会审批。
- (2) 责任分工控制: 合理设置分工, 科学划分职责权限, 贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则, 形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括: 授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。
- (3) 凭证与记录控制: 合理制定了凭证流转程序, 经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证, 编妥的凭证及早送交会计部门以便记录, 已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录(如: 员工工资记录、永续存货记录、销售发票等), 并且将记录同相应的分录独立比较。
- (4) 资产接触与记录使用控制: 本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触, 防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施, 以使各种财产安全完整。
- (5) 独立稽查控制: 本公司专门设立内审机构, 对货币资金、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符等的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核、评价。
- (6) 公司已制定了较为严格的信息系统控制制度, 在信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与安全等方面建立和实施了较完备的控制制度。

三、 公司的内部控制结构 - 续

(五) 对控制的监督

本公司已建立内部审计制度，对公司及所属各部门、各分支机构、子公司内部控制的健全、有效，会计及相关信息的真实、合法，资产的安全、完整，经营的合规性以及经营绩效等进行检查、监督和评价。内部审计机构在董事会领导下行使内部审计监督权并报告工作。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监督机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行了自我评估，未发现内部控制的重大缺陷。对公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题具体说明如下：

(一) 基本控制制度

1、 公司治理方面

公司按照有关法律法规的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，并规范运作，以维护全体股东的整体利益。公司设置股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营管理层，聘请了3名独立董事，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，各机构之间权责分明、各司其职、相互制衡，总体运行情况良好。

2、 日常管理方面

公司按照员工手册规定的事项执行日常管理事务，对员工守则、环境卫生、员工培训、入离职程序、考勤、休假等作出了明确规定，目前此手册已能够满足公司日常管理方面的需要，执行情况良好。

3、 人力资源方面

公司人力资源管理以规范管理为主题，本着有什么不如有人才的理念，吸收行业内外优秀人力资源管理经验，不断理顺、规范与加强人力资源基础管理，使各项人力资源开发与管理工作逐步完善。

4、 信息系统方面

公司高度重视信息技术在信息沟通中的作用，加强了对信息系统维护、网络安全等方面的控制，以保障信息系统的安全稳定运行。通过金蝶ERP软件的应用，大大提高了公司的管理水平和主要环节业务流程的控制，进而提高企业经济效益和核心竞争力。

四、 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题 - 续

(二) 业务控制制度

1、 基础管理方面

公司主要业务管理流程清晰，各职能部门员工具备与自己本职工作相关的专业知识，能够做到持续学习，适应公司不断发展的需要。对自己职责范围内的工作能迅速作出判断，果断采取行动。车间现场管理、技术工艺质量、销售、物流、安全、信息管理等基础管理方面运行情况稳定。

2、 采购供应管理方面

公司已合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款控制方面无重大内控缺陷。

3、 生产管理方面

公司在健全生产安全控制措施和监督体系运行的基础上，严格按照生产管理制度控制每个生产环节，严把质量关。智能化工厂建设在生产管理中起到了至关重要的作用，借助信息系统将标准流程化，操控可视化，减少手工作业，缩短等待时间，为建设精细化管理体系起到了促进作用。生产活动协调、有序，无重大内控缺陷。

4、 质量管理方面

公司制定了规范的质量管理体系，作为外部采购入库和销售商品发货的必经环节，品质部按规定批次抽检样品，严把质量关，为公司产品的质量提供了充足的保证。

5、 销售管理方面

公司已制定了可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。关联方销售商品履行《关联交易管理办法》，对账款回收管理力度较强，各部门信息传递的比较及时。销售环节运行顺畅。

(三) 资产管理控制制度

1、 货币资金方面

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权审批程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约的关系。公司已按法律法规关于货币资金的相关规定，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。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。目前，公司没有影响货币资金安全完整的重大内控缺陷。

四、 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题 - 续

(三) 资产管理控制制度 - 续

2、 存货方面

公司已建立了仓储部员工岗位说明书和库房管理制度。对存货的验收入库、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、实物盘点、财产记录、账实核对等措施，能够有效地防止存货的被盗、毁损和重大流失。执行情况较好，无重大内控缺陷。

3、 固定资产方面

公司建立了关于固定资产请购、验收、维修保养、处置等一系列制度，采取定期实物盘点、财产记录、账实核对等措施，能够对固定资产进行有效的控制，无重大内控缺陷。

4、 无形资产方面

公司建立了关于无形资产请购、交付验收、重大处置等一系列比较完善的制度，通过严格执行这些制度，能够较好的管理无形资产，目前无重大内控缺陷。

(四) 对外投资管理、关联交易控制制度

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资管理办法，没有发生偏离公司投资政策和程序的行为。公司已建立关联交易管理办法，能够严格按照规定执行关联交易的询价、定价、监督以及关联交易报告及披露事项。

(五) 成本费用控制制度

公司已建立了成本费用控制系统，建立内部核算体系，做好成本费用管理，明确了费用的年度开支标准和各部门的考核范围，并能够较好的执行。公司预算系统尚有待进一步完善，以持续提升预算管理的效果。

(六) 财务报告流程控制制度

为规范公司的财务报告流程，公司制定了财务报告报送制度，并能够严格按照制度执行，确保所有财务报告使用者同时、同质、公平地获取公司的经营财务信息，无重大内控缺陷。

(七) 内部监督控制制度

本公司已经建立内部审计部门，定期对财务报告流程控制等一系列内部控制制度的执行情况进行监督、检查和评价。此部门的工作制度还在梳理和完善中，在人员配备方面有待进一步增加。

五、 公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。内控的设计及运行无重大缺陷。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

- (一) 按照国家相关法律法规和规范性文件的要求，以及公司本身的实际情况，进一步修订与完善公司内部管理制度。
- (二) 持续加强公司董事、监事和高级管理人员的培训学习，及时根据法律法规和证监会的有关规定，不断制订、更新培训计划，安排并督促其参加学习和培训，不断提高公司规范运作意识和水平，以进一步提升公司治理水平。
- (三) 加强董事会各专业委员会的建设和运作，充分发挥其在专业领域的指导和监督职能，对公司的科学决策与风险防范起到更为积极的作用。
- (四) 进一步发挥监事会的监督职能，坚持客观公正，积极谏言，切实维护股东和广大投资者的合法权益。
- (五) 进一步深化成本费用管理，完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。
- (六) 进一步加强各部门之间信息传递的及时性，有效性，以提高工作质量和经济效益。
- (七) 进一步完善销售环节内部控制流程，加强合同章的管理。
- (八) 充实内部审计队伍，加强专业知识的学习，使其能对公司交易信息的真实性和完整性、资产的安全性、经营的有效性、政策程序的合规性及经营计划和目标的实现情况进行更有效的监督。

六、 公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，本公司董事会认为，本公司于2019年12月31日按照《企业内部控制基本规范》的规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

康泰医学系统(秦皇岛)股份有限公司

二〇二〇年三月二十三日

证书序号: 0004094

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路222号30楼

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002201907230045



扫描二维码或“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年10月19日

类型 外商投资特殊普通合伙

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

执行事务合伙人 曾顺福

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

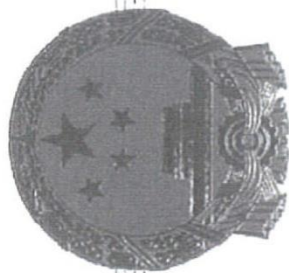
经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年07月23日

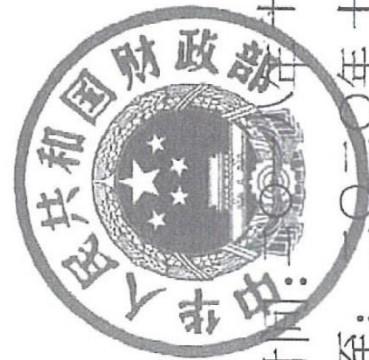


证书序号：000400

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
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：**曾顺福**



证书号：36 发证时间：二〇二〇年十二月十二日
证书有效期至：二〇二〇年十二月十二日



姓名 董传江
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-10-19
 Date of birth
 工作单位 瑞勤华永会计师事务所有限公司北京分
 Working unit
 身份证号码 340302196810191617
 Identity card No.

证书编号: 340100030004
 No of Certificate
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 一九九四年 九月 廿 日
 Date of issuance



