

西安国际医学投资股份有限公司

2018年度内部控制评价报告



2019年4月25日

西安国际医学投资股份有限公司

2018年度内部控制评价报告

各位股东：

西安国际医学投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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2018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。

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。

1、纳入评价范围的子公司包括：

序号	控股子公司名称	业务性质	本公司持股比例
1	西安高新医院有限公司	医疗服务	100%
2	西安国际医学中心有限公司	医疗服务	100%
3	商洛国际医学中心医院有限公司	医疗服务	97.5%

纳入评价范围单位资产总额占公司2018年度合并财务报表资产总额的54.89%，营业收入合计占公司2018年度合并财务报表营业收入总额的41.68%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项：

纳入评价范围的主要业务为医疗业务；重点领域包括组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、内部审计、人力资源管理、资金活动、采购业务、资产管理、工程项目、财务报告、预算管理、合同管理、对子公司管理、担保业务、关联交易、重大投资、信息披露、信息与沟通、内部监督等内容。

（1）组织架构

公司内部控制架构主要由股东大会、董事会、监事会和经理层组成，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，总

体运行情况良好。近年来，公司本着对市场负责、对投资者负责的宗旨，按照相关法律法规的要求，不断完善和规范公司的治理结构、建立健全内控制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效，提高了公司治理水平，维护了投资者和公司利益。

股东大会为公司最高权力机构，董事会为公司常设决策机构，监事会为监督机构，《公司章程》明确了各自的职责权限，三会都制定了相应的议事规则，各自相互独立、权责明确、形成制衡。

董事会下设战略决策、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会，各委员会都有专门的工作细则，明确了各专门委员会的职责权限、任职资格、议事规则和工作程序。各专门委员会的工作都能够有效开展，加强了对公司长期发展战略、高管任职与考核、重大投资风险控制、信息披露等方面的管理和监督，促进董事会科学、高效决策。

公司董事会成员共9人，其中独立董事3人，占董事会总人数的百分比符合有关法规规定，并制定了《独立董事工作细则》，详细规定了独立董事的任职资格、职责权限等。公司的独立董事均具备独立董事相关任职资格和履行其职责所必需的专业知识，能够严格按照有关法律法规的要求，认真履行职责，勤勉尽责，对公司重大投资、关联交易、对外担保、发展战略与决策机制、高管人员任免等重大事项发表独立意见，在公司经营决策、项目投资及规范运作等方面提出了专业性的意见和建议，提高了董事会决策的科学性，在公司治理中发挥了重要作用，维护了公司和全体股东的合法权益。

为更好地贯彻、执行股东大会、董事会决议，提高快速应变能力和决策效率，公司设置了执行委员会，在董事会授权范围内进行经营、投资性的决策，并定期向董事会报告工作。

公司目前内设审计监察部、行政管理部、财务管理部、投资发展部、信息管理部、证券管理部、工程管理部、企业宣传部、采购管理部、运行维护部、公司管理部、党工团等 12 个职能部门，各部门有明确的职责权限，各部门各司其职、各负其责、相互制约、相互协调，不存在机构重叠、职能交叉或缺失的情况。

（2）发展战略

董事会下设的战略决策委员会负责公司战略管理工作，《战略决策委员会工作细则》明确了其职责和议事规则。战略委员会对董事会负责，委员包括董事长和其他董事。战略委员会委员具有较强的综合素质和实践经验，熟悉公司业务经营运作特点，具有市场敏感性和综合判断能力，了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势等。

现阶段公司的发展战略为：专注医疗大健康产业，扩大经营规模，提高公司在医疗行业的市场竞争力。西安国际医学中心、商洛国际医学中心、高新医院扩建项目将集中开业，公司治理、管控体系、服务能力将更加精益求精。

公司的发展战略主要通过对公司经营活动的总结，对公司所处的外部环境和公司实际情况进行分析，对未来机会及风险进行预测，综合考虑宏观经济政策、技术发展趋势、行业状况、可利用的资源水平和自身优势与劣势等影响因素的基础上制定。公司制定的发展战略突出了公司主业，符合公司发展的实际，指明了公司的发展方向、目标与实施路径，成为现阶段公司经营和发展的纲领和指南。根据发展战略制定年度工作计划，编制全面预算，将年度目标分解、落实，确保公司发展目标的实现。

（3）企业文化

公司在多年的发展中，不断总结、挖掘企业核心价值观，已形成了公司独特的企业文化，并结合公司发展战略，不断优化，已成为促进公司发展的巨大推动力。

公司加强对企业文化建设的评估和检查，针对评估和检查过程中发现的问题，提出有效提升企业文化的思路，明确企业的发展愿景、价值观、经营理念、企业精神等，深入进行提炼，强化员工的认知度，发挥企业文化在公司经营发展中的重要作用。

（4）社会责任

公司及子公司始终坚持诚信经营，遵守各项法律法规和规章制度，对公司各利益相关方积极承担相应社会责任。公司在公益事业、职工权益保护、股东权益保护、促进就业、环境保护与资源节约等诸多方面努力履行企业的社会责任，取得了一定的成绩。

报告期内，公司兼顾政府、投资人等多方利益，积极履行企业公民职责，勇担社会责任，坚持“博爱至善，积微致远”理念，引导企业员工参与公益项目，形成常态化机制。促进公司与社会的协调、和谐、可持续发展，获得社会的广泛认可和好评。

（5）内部审计

公司审计监察部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使职权，不受其他部门和个人的干涉。审计监察部配备了专职审计人员，制订了《内部审计制度》，负责并开展对公司及下属子公司的审计监督、风险控制，以及对内控制度的执行情况进行检查与评估，并及时提出改进建议。

报告期内，公司审计监察部对子公司实施了经济效益审计、离任

审计、预算审计、合同审计、后续跟踪审计等，对公司及各子公司进行了内部控制自我评价测试，对加强公司内部管理、防范经营风险发挥了积极作用。

（6）人力资源管理

为充分发挥人力资源对实现公司发展战略的重要作用，公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，建立人力资源发展目标，制定人力资源总体规划和能力框架体系，优化人力资源整体布局，实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，并建立了一套完善的绩效考核体系，保证了人力资源的稳定以及公司各部门对人力资源的需求，实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

报告期内，公司采取多种举措强化人力资源管理，努力构建和谐团队。围绕发展战略，利用一线培养、外部招聘等方式挖掘、储备人才，为公司的持续发展奠定坚实的人力资源基础；通过强化员工培训，提高专业水平和技能，促进员工的进步与成长。

（7）资金活动

公司制定了《资金管理制度》，重点对维护公司资金的安全与完整、防范资金活动风险、提高资金效率等方面进行控制，促进公司的健康发展。

资金活动内部控制主要涉及资金授权、批准、审验等方面，通过资金管理制度，进一步明确资金支付审批权限，细化了审批程序，落实审批责任和责任追究，加强资金活动的监督管理；通过不相容岗位分离制度，形成内部牵制关系；通过严格的监督检查，跟踪资金活动

内部控制的实际情况；重点明确各种资金活动的业务流程，确定每一个环节、每一个步骤的工作内容和应该履行的程序，并将其落实到具体部门和人员。

（8）采购业务

公司在发展经营中，结合公司的实际情况，不断完善采购业务流程和相关管理制度，落实责任制。重点从供应商选择引进、结算付款、会计控制等环节进行风险管控，提高效率，降低成本，堵塞管理漏洞，保证了公司经营目标的实现，并在供应商间建立起了公司良好的信誉。

（9）资产管理

为了保障资产安全、提升资产效能，公司加强了各项资产的管理，制定了各项资产管理制度，着重对存货、固定资产和无形资产等资产提出风险管控要求，并不断完善资产管理流程，对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有效的控制，采取了职责分工、定期盘点、财产记录、账实核对等措施，保障了资产安全，提高了资产效能，并关注资产减值迹象，合理地计提资产减值准备，不断提高企业资产管理水平。同时，公司不断查找资产管理薄弱环节，并对发现的薄弱环节和问题进行归类整理，深入分析，查找原因，健全和落实相关措施并及时改进。

（10）工程项目

公司不断强化对工程建设的全过程监控，明确各子公司及相关部门和岗位的职责权限，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程及控制措施，保证工程项目的质量和进度。

公司根据发展战略和年度投资计划，提出项目建议书，并组织

内部相关部门专业人员进行充分论证和评审，在此基础上，按照规定的权限和程序进行决策；采用公开招标的方式，择优选择具有相应资质的承包单位和监理单位；加强了工程造价的管理，明确初步设计概算、施工图预算的编制方法，按照规定的权限和程序进行审核和批准，确保预算科学合理；加强对工程建设过程的监控，实行严格的预算管理和工程监理制度，切实做到及时备料，科学施工，保障资金，落实责任，确保工程项目达到设计要求。

（11）财务报告

公司自上市以来，严格按照财政部《企业会计准则》及相关规定，真实、完整、准确地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量信息，确保财务报告信息真实可靠，提升公司经营管理水平。

公司实行财务报告财务总监负责制，由主管会计机构负责人组织编制财务报告，并由具有证券从业资格的会计师事务所进行审计。

公司已建立了明确的财务报告编制、报送及分析利用等相关流程，机构设置和人员配备科学合理。

公司的财务报告控制的主要环节范围为：制定财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告、内部审核、审计财务报告。

公司的年度财务报告经会计师事务所审计后，以年度报告的形式提交董事会、股东大会审议。

（12）预算管理

公司通过编制经营计划及成本费用预算等实施预算管理控制，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，并通过对经营计划的动态管理强化预算约束，评估预

算的执行效果。

公司加强全面预算工作的组织领导，制定并通过了《全面预算管理制度》，对全面预算管理的原则及组织机构、预算编制管理、全面预算的审批、预算执行责任及控制、预算执行差异分析、预算审计、预算调整、预算考核、重要预算项目管理等方面做出了详细规定。预算办公室设在公司财务管理部，由各子公司进行初步预算，财务管理部汇总并结合公司资金预算编制公司总预算，并分解预算指标，制定各子公司经济考核指标，报经总裁办公会审批。预算控制由公司总裁负责组织实施，由公司董事长、总裁、财务总监等与各子公司签定《经济目标责任书》，落实预算执行责任制，确保严格预算执行，并建立了预算执行考核制度，每年年初对上一年度各预算执行单位经济指标完成情况与目标进行对比，依据内部经济责任制实施考核，兑现奖惩。不断健全的预算管理体制，提升了公司运行效率，有效促进了公司实现发展战略。

（13）合同管理

公司依照制定的《合同管理制度》对合同管理的相关行为进行约束、规范，明确职责分工，健全合同管理考核与责任追究制度。做到合同归口管理，对合同的拟定、审批、执行等环节都有专人负责，并能做到定期检查与评价。公司针对不同类别的合同拟定较为规范，合同经办做到主管部门和经办人负责制。

（14）对子公司管理

公司通过《子公司管理制度》等内部控制管理制度，对下设的全资及控股子公司实行管理控制，公司各职能部门对应子公司的对口部门进行指导、监督及支持。公司通过向全资及控股子公司委派董事、

监事及重要高级管理人员加强管理，并对控股子公司的运作、人事、财务、资金、担保、投资、重大事项报告、奖惩、内审等作了明确的规定和权限范围，形成了一套较为有效的子公司管理体制。

公司对下设的全资及控股子公司的管理控制严格、充分、有效，不存在对子公司的失控风险，未有违反公司《子公司管理制度》情形发生。

（15）担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序、管理程序、信息披露，对外担保相关责任人的责任追究机制等。报告期末，公司对外担保余额为人民币 71,200 万元，占公司2018年度合并会计报表净资产的 12.43%，上述担保均严格履行相应的审批程序，并采取了必要的风险控制措施。

公司严格按照《对外担保管理制度》开展对外担保业务，对对外担保的控制严格、充分、有效，未有违反有关法律法规和公司《对外担保管理制度》的情形发生。

（16）关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，规范了公司及控股子公司的关联交易行为，对公司关联交易的决策程序、关联交易的披露等作了详尽的规定，保证关联交易的公允性和交易行为的透明度，并及时履行信息披露义务。

公司严格执行有关法律法规和公司《关联交易管理制度》，未有违反有关法律法规和公司《关联交易管理制度》的情形发生。

（17）重大投资

公司制定了《投资管理制度》，对公司对外投资的审批权限及审议程序、投资事项研究评估、投资计划的进展跟踪及责任追究等，都作了明确的规定，并由公司投资发展部负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。

报告期内，公司的对外投资事项均依据公司《投资管理制度》，在公司执行委员会、董事会及股东大会的审批权限内履行审批程序及信息披露义务，并重点加强对对外投资的风险控制，采取有效措施确保资金安全和投资效率。公司对外投资的内部控制严格、充分、有效，未有违反公司《投资管理制度》的情形发生。

（18）信息披露

本报告期，公司进一步加强了信息披露的管理，认真执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》，提高信息披露的质量和透明度；加强了对外部单位报送信息的管理工作；进一步做好公司内幕信息保密工作，建立和落实了内幕信息知情人登记制度，维护信息披露的公平原则，保护投资者合法权益，保持公司良好的市场形像。

报告期内，公司共发布信息公告79项，依照公司《信息披露管理制度》和《重大信息内部报告制度》等相关内控制度，对公司信息披露和重大内部信息报告进行有效的控制，确保公司各类信息及时、真实、准确、完整、公平地对外披露，未有违反有关法律法规和公司《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等相关内控制度的情形发生。

（19）信息与沟通

公司制定了《重大信息内部报告制度》、《子公司管理制度》等在内的各项制度，并明确了信息报告的责任人与报告流程，实现了内部信息的有效传递，为公司的相关决策提供了有效的信息基础，保证董事会、监事会、高级管理人员及内部审计监察部门及时了解公司及子公司的生产经营状况，确保各类风险隐患和内部控制缺陷得到有效防范和处理。

公司建立了畅通的管理渠道及信息反馈通道，为公司的发展搭建了良好的信息管理平台，促进了管理效率的快速提高。公司还将持续优化信息管理流程并实施信息系统的改造、整合，有序组织信息系统开发、运行与维护，使内部控制流程与信息系统有机结合，促进公司有效实施内部控制，防范经营风险，全面提升公司现代化管理水平。

（20）内部监督

公司已建立多层面的监督检查体系，并有效发挥其监督作用。公司监事会对股东大会负责的监督机构，负责对董事及高管人员的履职情形及公司依法运作情况、财务情况、投资情况、关联交易等事项进行监督检查；审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通，审核公司财务信息及其披露情况，监督内部控制的有效实施等；在年报的编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行充分的沟通，切实履行监督检查职责；公司审计监察部负责对公司及下属子公司的财务收支及经济活动进行审计监督，通过审计监督及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改意见并监督落实，并按照工作程序及时报告董事会及其审计委员会、监事会。

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。

（二）内部控制评价工作依据

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。内部控制评价程序主要有制定内部控制自我评价方案、成立内部控制自我评价工作小组、开展内部控制自我评价工作、内部控制缺陷认定、编制内部控制自我评价报告。

评价过程中，我们采用了对被评价单位进行现场测试，综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，按照评价的具体内容，填写评价工作底稿，研究分析内部控制缺陷。

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、风险偏好及风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用本公司的财务报告内部控制缺陷具体认定标准。

2019年度，公司将不断加强内部控制，促进公司稳定、健康发展，并将随着外部经营环境的变化以及相关部门和新政策新规定的要求，结合公司发展的实际需要，进一步完善内控制度，增强人员内控意识，推进内部控制的遵循和执行，提高内部控制的效率和效益。

西安国际医学投资股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十五日