

# 四川港通医疗设备集团股份有限公司

## 2024 年度内部控制评价报告

四川港通医疗设备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”），结合四川港通医疗设备集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至 2024 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

根据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、误导性陈述或者重大遗漏，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，公司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。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，公司于内部控制评价报告基准日，不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

公司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。

纳入评价范围的单位：公司本部及其分公司及子公司。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的营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、组织架构、人力资源、企业文化、采购管理、生产管理、财务管理、资产管理、全面预算管理、销售与收款管理、对外担保管理、合同管理、信息与沟通管理、内控审计与监督、财务报告、关联交易管理、信息披露管理。

公司重点关注高风险领域主要包括：人力资源、采购管理、生产管理、财务管理、资产管理、销售与收款管理、关联交易管理、信息披露管理等。

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。

#### （二）内部控制执行情况

##### 1、公司治理

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规、《公司章程》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的总经理经营层组成的符合上市公司规范要求的法人治理结构。《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》等相关规章和工作制度，建立科学、有效的职责分工和制衡机制。

公司股东大会是公司最高权力机构，公司董事会是公司的决策机构，对公司股东大会负责，主要负责建立健全内部控制体系，监督执行内部控制工作。公司董事会由 9 名董事组成，其中董事长 1 人，独立董事 3 人，符合董事会人员构成的相关规定。董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会 4 个专业委员会，分别负责制定公司战略规划、审核财务信息、提名董事及高级管理人员候选人、制定董事及高级管理人员薪酬及考核方案等工作。

监事会是公司监督机构，对公司财务状况，重大生产经营事项及公司董事、总经理和其他高级管理人员的行为进行监督核查，对股东大会负责。公司监事会由 3 人组成，其中 1 名监事会主席，1 名职工代表监事。

公司经营管理层以总经理为代表，负责执行内部控制制度，协调、管理各职能部门和分子公司的日常运作。

## **2、组织架构**

公司建立的管理体系架构包括总经理办公室、市场营销部、供气技术部、净化技术部、技术中心、质量管理部、供应管理部、人力资源部、互联网营运部、财务管理部、生产管理部、风险控制部、证券部、审计部等职能部门，明确规定了各部门的工作职责，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，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

## **3、人力资源管理**

公司人才为企业的第一资源和资本，力争实现员工个人发展与公司的发展相统一，使员工在公司不断发展中实现个人的价值。根据《劳动法》及有关法律法规，通过《员工手册》《员工培训管理制度》《员工绩效考核制度》等一系列人力资源管理制度明确了岗位的任职条件，人员的胜任能力及评价标准、采用内培、外培相结合的形式等，形成了有效的绩效考核与激励机制。

公司制定的《人力资源规划管理制度》《员工招聘与录用管理制度》《员工岗位调整与退出管理制度》《员工薪酬与福利管理制度》《员工绩效考核制度》等一系列人力资源管理制度，实行奖惩并用的人事管理体制。

根据《后备人才梯队建设管理办法》，公司优秀（后备）人才实行常态化管理，公司定期组织后备人才培养，轮岗等，以“老带新、师带徒”的模式开展后备人才培养工作等，为公司今后的发展提供了人力资源方面的保障。

#### **4、企业文化**

公司已经进入新的发展阶段，为顺应国家发展战略，根据公司发展规划，今年对公司企业文化理论体系进行优化。企业文化概括为“超越自我，不懈追求”；企业核心价值观：“诚信天下利益九州”；企业使命：“关爱生命助推健康事业”；企业愿景：“筑就百年港通”。为医院提供现代化整体医疗工程服务，打造安全、洁净、智能的生命支持区域，提供安全、先进、可靠的生命支持系统。员工以“抓铁有痕、踏石留印”的工作态度，与公司共同参与、共同发展、共同分享。

#### **5、采购管理**

采购管理是企业的生命线，公司严格按照《采购业务管理制度》《供应商管理制度》《供应合同签订、审核、传递和执行规定》等制度要求，科学设置采购业务流程，强化物资请购、审批、询价、合同订立、采购、验收、付款等关键环节的全流程管控，系统性堵塞采购环节的漏洞，降低采购风险。定期与供应商进行对账、签订反贿赂协议，不定期地对重要供应商进行实地抽查，构建有效合作机制；针对公司大宗物资，实施年度招投标，与供应商签订年度战略合作协议等，确保物资价格可控，供应稳定。

#### **6、生产管理**

公司已建立了完善的生产管理制度，通过制度化和流程化管理确保生产运营规范有序。已制定并实施《生产管理制度》《自制产成品管理制度》《压力容器产品生产管理制度》等，根据客户订单要求，制定年度、半年、月度生产计划，通过ERP系统实现生产计划动态调整和资源优化配置，定期召开生产调度会和月度例会，协调生产和安装进度，关键性生产指标纳入绩效考核，保障公司生产经营能安全有序开展。

#### **7、财务管理**

公司财务管理部严格按照《公司法》《会计法》和《企业会计准则》等法律法规要求，建立了健全的财务管理制度体系，规范会计凭证、会计账簿和财务会

计报告的处理程序，确保各项业务凭证审批流程完整、复核机制有效执行。

公司对部分财会岗位定期进行岗位轮换，在日常财务管理中，通过信息化系统实现账务处理标准化：原始凭证管理方面，建立严格的审核机制，明确外部凭证的取得标准和审核要求，从源头防范不合规凭证流入。账务处理流程方面，财会人员依据审核通过的原始凭证编制记账凭证。严格执行定期归档制度，确保会计档案完整可查。

## **8、资产管理**

公司对资产的管理，按照《固定资产管理制度》《库房管理制度》《无形资产管理制度》《基础设施管理制度》《现金与银行存款管理制度》《票据管理制度》《废旧物资管理制度》等一系列资产保管制度执行，从而使资产与记录的安全及完整得到了根本保证。

对货币资金、存货、固定资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了岗位职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施。对应收款项、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，按照公司相关的财务管理制度合理地计提坏账准备。

公司严格按《募集资金管理制度》，对募集资金的存放和使用进行专项管理。其他应收应付款：财务管理部每季度定时清理，并对未清理完成部门进行催促和通报。

## **9、全面预算管理**

公司已制定并执行《预算管理制度》，明确规定了预算管理的原则、范围和内容、预算的编制和调整、实施和控制、预算的考核等内容。提高预算编制和测算的准确性及可操作性，从而降低经营管理风险。

## **10、销售及收款管理**

公司已制定并执行《销售管理制度》《客户管理制度》《客户服务管理制度》《收入与成本管理制度》等，公司结合实际情况，全面梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，及时下达年度销售目标计划、明确销售政策，加强招投标管理和合同管理。加强销售团队监管和市场开发，分析销售过程中的薄弱环节，

采取有效控制措施，确保实现销售目标。

公司已制定并执行《收入与成本管理制度》，使收入、成本、费用确认的真实性、及时性、可靠性、资料的完整性更加合规合理；制定并执行《应收款项催收管理办法》，每月制定收款计划，加强货款回收考核控制，确保款项收回，降低收款风险。

### **11、对外担保管理**

公司已制定并执行《对外担保管理制度》，明确了公司对外担保的基本原则、对外担保的审批权限和程序，对外担保的日常管理以及持续风险控制，对外担保的信息披露、法律责任。公司严格按照本制度及相关法律法规及规范性文件的规定审核公司对外担保事项，及时掌握被担保人的经营和财务状况，防范潜在风险，避免和减少可能发生的损失。

### **12、合同管理**

公司已制定并执行《合同管理制度》，明确了公司各类合同的拟定、审批、订立、执行、监督规定。公司各部门严格按照合同管理规定执行，以规避经营管理中存在的法律风险以及其他潜在风险。

### **13、信息与沟通管理**

公司已建立了良好的信息与沟通机制，已有必要的网络和通讯设施保障公司的信息沟通。其一，明确了各职能部门的信息收集沟通职能；其二，公司定期召开总经理办公会议，由总经理主持、高级管理人员、中层管理人员参加，使相关信息在公司内部各管理层级、责任部门、业务环节之间进行了充分的沟通和反馈。其三，公司通过内部系统，微信公众号，抖音，公司企业网站，不定时发布公司新闻动态等。

公司有逐渐完善的 OA 协同办公系统和 ERP 系统等，要求全体员工日常工作充分利用信息化工具，提高工作效率，规范工作流程。公司制定的《网络信息管理条例》《信息系统运行与维护管理制度》，公司互联网营运部对系统运行进行实时监控，并做好数据的定期储存、定时备份以及备份数据妥善保管等相关工作，确保信息系统正常安全稳定运行，系统数据安全。

## 14、内部审计与监督

公司在董事会下设审计委员会，审计委员会下设立审计部，独立行使审计监督职权，内部监督是公司治理的核心环节，审计部负责内部监督工作。公司制定并执行《内部审计管理制度》，对公司的审计监督工作予以制度化。审计部负责对公司财务、采购、销售、应收账款管理等各个方面实施有效监督和审计，就审计过程中发现的问题，及时提出管理建议，并督促整改，确保了内部控制的贯彻实施和经营活动的正常进行。

## 15、财务报告

公司已制定并执行《财务报告管理制度》，规定了财务报告管理方面的基本要求。公司使用专业的账务软件，核算公司各项经营活动，生成总账、会计报表。公司根据国家法律法规和有关监管规定，聘请会计师事务所对公司财务报告进行审计。对于财务报告的信息披露工作，严格按照公司信息披露管理执行，充分保证财务信息不会提前泄露。

## 16、关联交易管理

公司已制定并执行《关联交易决策制度》，规定了关联交易决策程序、决策措施、关联交易的执行和审核、关联交易的监督与信息披露。在实际交易过程中严格按照制度规定的决策程序进行关联交易的审批，以确保关联交易的公平、公允、合法合规。

## 17、信息披露

公司制定并执行《重大信息内部报告制度》等，规定了重大信息报告的范围和内容、程序、管理与责任等。报告期内公司已顺利完成了定期报告及临时公告披露，信息披露真实、准确、完整、没有虚假、严重误导性陈述或重大遗漏，有效保障了公司信息披露的质量，并维护了广大股东及相关利益方的合法权益。

### （三）内部控制评价依据

公司根据企业内部控制规范体系及《公司法》《证券法》《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》等相关法律法规和

规范性文件的要求组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据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的具体认定标准。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

### (1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

影响程度 项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	错报 $\geq$ 资产总额 1%	资产总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额 1%	错报 $<$ 资产总额 0.5%
营业收入	错报 $\geq$ 营业收入 1%	营业收入 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入 1%	错报 $<$ 营业收入 0.5%

注：上表中作为参照对比的“资产总额”“营业收入”等数据均为上一年度合并报表的数据，以上两项认定标准，按照孰高原则认定缺陷。

### (2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

#### ①具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- A.公司董事、监事或高级管理人员舞弊。
- B.公司已公告的财务报告出现重大差错。
- C.外部审计发现财务报告存在重大错报却未被公司内部控制识别。
- D.审计委员会和内部审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

#### ②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- A.发现非管理层已经或者涉嫌舞弊。
- B.间接导致财务报告的重大错报或漏报。

C.其他可能影响财务报表或报表使用者正确判断的缺陷。

③一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

影响程度 项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	损失 $\geq$ 资产总额 1%	资产总额 0.5% $\leq$ 损失 $<$ 资产总额 1%	损失 $<$ 资产总额 0.5%
营业收入	损失 $\geq$ 营业收入 1%	营业收入 0.5% $\leq$ 损失 $<$ 营业收入 1%	损失 $<$ 营业收入 0.5%

注：上表中作为参照对比的“资产总额”“营业收入”等数据均为上一年度合并报表的数据，以上两项认定标准，按照孰高原则认定缺陷。

(2) 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：

①出现以下类似情形，认定为重大缺陷：

A.公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失。

B.违反相关法规、公司章程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响。

C.出现重大舞弊行为。

D.重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失。

E.其他对公司负面影响重大的情形。

②出现以下类似情形，认定为重要缺陷：

A.公司决策程序不科学，导致出现按上述定量标准认定的损失。

B.违反企业内部规章制度，形成按上述定量标准认定的损失。

C.重要业务制度或系统存在缺陷，造成按上述定量标准认定的损失。

D.内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

③除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。

### 3、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或重要缺陷。

#### (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或重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内,公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

本公司董事会注意到,内部控制应当与公司经营规模、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。未来期间,公司将继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

董事长(已经董事会授权): 陈永

四川港通医疗设备集团股份有限公司

2025年4月21日