

稳健医疗用品股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2020]第 ZI10117 号

立信会计师事务所(特殊普通合伙)与深圳前海微芯科技股份有限公司(以下简称“贵交所”)管理层共同《企业内部控制规范》各相关规定对2019年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。

一、 缺乏固有控制的缺陷

内部控制缺陷按照严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但足以引起企业管理层和外部利益相关者的严重关切。一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。

根据《企业内部控制规范》的规定，企业应当根据缺陷的严重程度，将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但足以引起企业管理层和外部利益相关者的严重关切。一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。

根据《企业内部控制规范》的规定，企业应当根据缺陷的严重程度，将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但足以引起企业管理层和外部利益相关者的严重关切。一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。

根据《企业内部控制规范》的规定，企业应当根据缺陷的严重程度，将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但足以引起企业管理层和外部利益相关者的严重关切。一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。



五、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括下列

程序：

1. 获取并审阅

2. 获取并审阅

3. 获取并审阅



稳健医疗用品股份有限公司 内部控制评价报告

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

实际情况，按照规范体系的要求，报告期内全面开展了内部控制评价工作，现将评价工作情况报告如下。

一、

（一）

内部控制评价是指企业评价其内部控制设计与运行的有效性，并出具评价报告的过程。评价工作应当以重要性为基础，围绕企业内部控制五要素展开。评价工作应当贯穿企业的日常经营活动全过程，包括企业各项业务活动和事项的管理。评价工作应当由董事会及其审计委员会负责，并聘请会计师事务所协助实施。评价工作应当与日常经营工作紧密结合，贯穿企业经营的全过程。评价工作应当与企业的其他管理活动相结合，包括企业的风险管理、合规管理等。评价工作应当与企业的其他内部控制制度相衔接，包括企业的内部审计、风险管理、合规管理等。评价工作应当与企业的其他内部控制制度相衔接，包括企业的内部审计、风险管理、合规管理等。

（二）

1. 评价范围

评价范围包括公司本部及所属全资子公司、控股子公司、参股公司。评价范围涵盖了公司所有业务活动和事项的管理。评价范围涵盖了公司所有业务活动和事项的管理。评价范围涵盖了公司所有业务活动和事项的管理。评价范围涵盖了公司所有业务活动和事项的管理。评价范围涵盖了公司所有业务活动和事项的管理。评价范围涵盖了公司所有业务活动和事项的管理。评价范围涵盖了公司所有业务活动和事项的管理。评价范围涵盖了公司所有业务活动和事项的管理。评价范围涵盖了公司所有业务活动和事项的管理。评价范围涵盖了公司所有业务活动和事项的管理。

（三） 评价程序

1. 评价准备

评价准备是指评价工作组在评价开始前所进行的一系列准备工作。评价准备是指评价工作组在评价开始前所进行的一系列准备工作。评价准备是指评价工作组在评价开始前所进行的一系列准备工作。评价准备是指评价工作组在评价开始前所进行的一系列准备工作。评价准备是指评价工作组在评价开始前所进行的一系列准备工作。评价准备是指评价工作组在评价开始前所进行的一系列准备工作。评价准备是指评价工作组在评价开始前所进行的一系列准备工作。评价准备是指评价工作组在评价开始前所进行的一系列准备工作。评价准备是指评价工作组在评价开始前所进行的一系列准备工作。评价准备是指评价工作组在评价开始前所进行的一系列准备工作。

2、 人力资源

公司已建立和实施了较为合理的聘用、培训、薪酬福利、考核、晋升和离职等人事管理制度，并聘用相应的人员，使其能完成所分配的任务。子公司人力资源统一由集团总公司管控。

6、销售业务

为加强公司对销售与收款业务的内部控制，规范销售与收款行为，防范销售与收款过程中的差错和舞弊，根据国家有关法律法规和《公司章程》的有关规定，

制定《销售与收款业务内部控制制度》。本制度所称销售与收款业务是指公司销售商品、提供劳务及收回销售款项等经营活动。

一、销售政策

公司产品销售政策以“以销定产”为原则，根据市场需求制定生产计划，并依据生产计划制定销售计划。销售计划由销售部编制，经总经理审批后执行。销售部应根据销售计划，结合市场实际情况，制定销售策略，并报总经理审批。销售部应定期对销售计划执行情况进行跟踪和考核，并及时向总经理汇报。

二、客户管理

销售部应对客户进行分级管理，根据客户信用等级、交易规模、合作年限等因素，将客户分为重点客户、一般客户和潜在客户。重点客户应由销售经理负责管理，一般客户由销售助理负责管理，潜在客户由销售人员负责管理。销售部应定期对客户信用进行评估，并根据评估结果调整客户信用等级。对于信用等级较低的客户，应加强信用风险防范，必要时可暂停供货。

三、合同签订

销售合同的签订应遵循“先签合同、后发货”的原则。销售合同应由销售部起草，经销售经理审核，并报总经理审批。销售合同应明确约定产品的名称、规格、数量、价格、交货时间、付款方式等条款。销售合同签订后，应由销售部负责跟踪合同的执行情况，并及时向总经理汇报。

四、发货管理

销售部应根据销售合同的要求，及时组织生产部门发货。发货前，销售部应核对销售合同、发货单、出库单等单据，确保发货数量、规格、品种等与合同一致。发货过程中，销售部应做好发货记录，并及时与客户沟通，确保货物按时送达。对于特殊客户，应提供个性化的发货服务，确保客户满意度。

易的相关事项作出明确规定,以确保关联交易事项不损害公司和全体股东的利益。

合理保证编制的财务报表达达到真实、准确的程度。

管理层在每一资产负债表日或期间结束时不能

重要缺陷：损失金额占上年经审计的利润总额的 2%（含 2%）至 5%；

一般缺陷：损失金额小于 1 万元或占利润总额 1% 以下。

(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) 重大缺陷：缺乏民主决策程序，决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；媒体负面新闻频传；对子公司的收购、处置未能按照既定内控政策或程序执行等。

2) 重要缺陷：对于子公司的收购、处置未按既定内控政策或程序执行。

3) 一般缺陷：除上述情形外的其他缺陷。

（三）

（四）

2)

1) 2) 3) 4) 5) 6) 7) 8) 9) 10) 11) 12) 13) 14) 15) 16) 17) 18) 19) 20) 21) 22) 23) 24) 25) 26) 27) 28) 29) 30) 31) 32) 33) 34) 35) 36) 37) 38) 39) 40) 41) 42) 43) 44) 45) 46) 47) 48) 49) 50) 51) 52) 53) 54) 55) 56) 57) 58) 59) 60) 61) 62) 63) 64) 65) 66) 67) 68) 69) 70) 71) 72) 73) 74) 75) 76) 77) 78) 79) 80) 81) 82) 83) 84) 85) 86) 87) 88) 89) 90) 91) 92) 93) 94) 95) 96) 97) 98) 99) 100)

1) 2) 3) 4) 5) 6) 7) 8) 9) 10) 11) 12) 13) 14) 15) 16) 17) 18) 19) 20) 21) 22) 23) 24) 25) 26) 27) 28) 29) 30) 31) 32) 33) 34) 35) 36) 37) 38) 39) 40) 41) 42) 43) 44) 45) 46) 47) 48) 49) 50) 51) 52) 53) 54) 55) 56) 57) 58) 59) 60) 61) 62) 63) 64) 65) 66) 67) 68) 69) 70) 71) 72) 73) 74) 75) 76) 77) 78) 79) 80) 81) 82) 83) 84) 85) 86) 87) 88) 89) 90) 91) 92) 93) 94) 95) 96) 97) 98) 99) 100)

1) 2) 3) 4) 5) 6) 7) 8) 9) 10) 11) 12) 13) 14) 15) 16) 17) 18) 19) 20) 21) 22) 23) 24) 25) 26) 27) 28) 29) 30) 31) 32) 33) 34) 35) 36) 37) 38) 39) 40) 41) 42) 43) 44) 45) 46) 47) 48) 49) 50) 51) 52) 53) 54) 55) 56) 57) 58) 59) 60) 61) 62) 63) 64) 65) 66) 67) 68) 69) 70) 71) 72) 73) 74) 75) 76) 77) 78) 79) 80) 81) 82) 83) 84) 85) 86) 87) 88) 89) 90) 91) 92) 93) 94) 95) 96) 97) 98) 99) 100)

1)

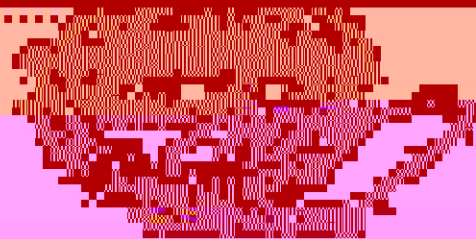
1) 2) 3) 4) 5) 6) 7) 8) 9) 10) 11) 12) 13) 14) 15) 16) 17) 18) 19) 20) 21) 22) 23) 24) 25) 26) 27) 28) 29) 30) 31) 32) 33) 34) 35) 36) 37) 38) 39) 40) 41) 42) 43) 44) 45) 46) 47) 48) 49) 50) 51) 52) 53) 54) 55) 56) 57) 58) 59) 60) 61) 62) 63) 64) 65) 66) 67) 68) 69) 70) 71) 72) 73) 74) 75) 76) 77) 78) 79) 80) 81) 82) 83) 84) 85) 86) 87) 88) 89) 90) 91) 92) 93) 94) 95) 96) 97) 98) 99) 100)

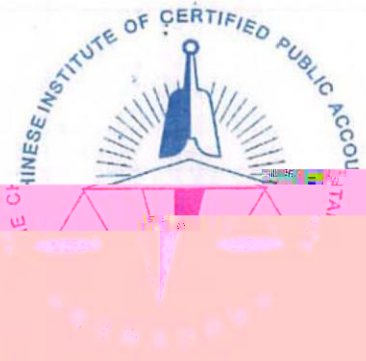
1) 2) 3) 4) 5) 6) 7) 8) 9) 10) 11) 12) 13) 14) 15) 16) 17) 18) 19) 20) 21) 22) 23) 24) 25) 26) 27) 28) 29) 30) 31) 32) 33) 34) 35) 36) 37) 38) 39) 40) 41) 42) 43) 44) 45) 46) 47) 48) 49) 50) 51) 52) 53) 54) 55) 56) 57) 58) 59) 60) 61) 62) 63) 64) 65) 66) 67) 68) 69) 70) 71) 72) 73) 74) 75) 76) 77) 78) 79) 80) 81) 82) 83) 84) 85) 86) 87) 88) 89) 90) 91) 92) 93) 94) 95) 96) 97) 98) 99) 100)

1) 2) 3) 4) 5) 6) 7) 8) 9) 10) 11) 12) 13) 14) 15) 16) 17) 18) 19) 20) 21) 22) 23) 24) 25) 26) 27) 28) 29) 30) 31) 32) 33) 34) 35) 36) 37) 38) 39) 40) 41) 42) 43) 44) 45) 46) 47) 48) 49) 50) 51) 52) 53) 54) 55) 56) 57) 58) 59) 60) 61) 62) 63) 64) 65) 66) 67) 68) 69) 70) 71) 72) 73) 74) 75) 76) 77) 78) 79) 80) 81) 82) 83) 84) 85) 86) 87) 88) 89) 90) 91) 92) 93) 94) 95) 96) 97) 98) 99) 100)

1) 2) 3) 4) 5) 6) 7) 8) 9) 10) 11) 12) 13) 14) 15) 16) 17) 18) 19) 20) 21) 22) 23) 24) 25) 26) 27) 28) 29) 30) 31) 32) 33) 34) 35) 36) 37) 38) 39) 40) 41) 42) 43) 44) 45) 46) 47) 48) 49) 50) 51) 52) 53) 54) 55) 56) 57) 58) 59) 60) 61) 62) 63) 64) 65) 66) 67) 68) 69) 70) 71) 72) 73) 74) 75) 76) 77) 78) 79) 80) 81) 82) 83) 84) 85) 86) 87) 88) 89) 90) 91) 92) 93) 94) 95) 96) 97) 98) 99) 100)

1)





工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

深圳广信会计师事务所
360111770123006

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.

2011年5月28日

证书编号:
No. of Certificate

440300690907

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年 8月 28日
/y /m /d



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

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

2010 年度注册

年 月 日

2010 年 4 月 24 日



年度检验登记

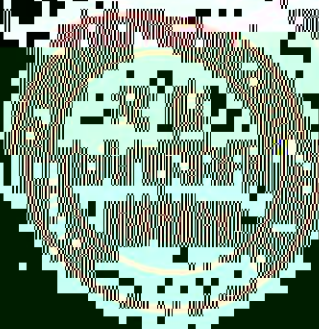
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



注册会计师工作单位变更事项登记

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of Change of Working Unit of Certified Public Accountants

Registration of Change of Working Unit of Certified Public Accountants

Registration form for CPA unit change, including fields for name, ID, and signature.

Registration form for CPA unit change, including fields for name, ID, and signature.

转入注册会计师
Stamp of the transferor CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferor CPA Association



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the

注意 事项





姓名 立信 性别 男

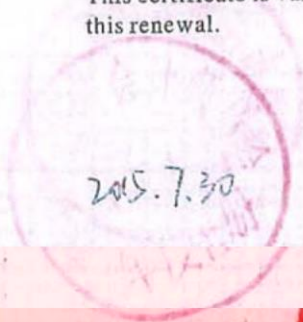
工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

出生日期 1982-12-18

工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

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: 440300190009
No. of Certificate

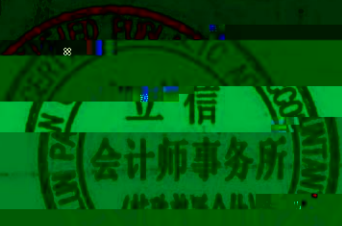
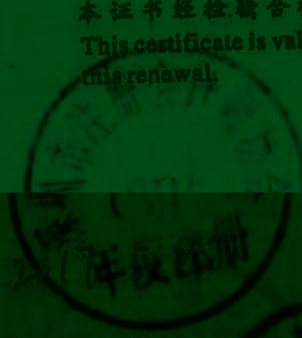
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 23 日
Date of Issuance



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.



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.



6

7

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.



高军福
440300190009
深圳市注册会计师协会

2012年 6 月 28 日

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.



2015年 6 月 15 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳南方民和会计师事务所有限责任公司

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 6月 10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审国际会计师事务所有限公司深圳分所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 6月 10日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
有限公司 深圳分所

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 7月 26日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 深圳分所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 7月 26日
/y /m /d



上海立信会计师事务所
有限公司
注册会计师
王德文
王德文



2011年01月24日

2011年01月24日至 不约定期限

上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2020年02月10日



年度报告

年度报告





证书序号: 00396

会计师事务所 期货相关业务许可证

中国证券监督管理委员会审查，批准
() 执行证券、期货相关业务。



发证时间: 二〇一三年七月
书有效期至: