

招商证券股份有限公司
关于上海金仕达卫宁软件股份有限公司
2013 年度内部控制评价报告的核查意见

招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”、“保荐机构”）作为上海金仕达卫宁软件股份有限公司（以下简称“卫宁软件”、“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，对卫宁软件 2013 年度内部控制情况进行了审慎核查，发表核查意见如下：

一、招商证券的核查工作

招商证券保荐代表人通过与卫宁软件董事、监事、高级管理人员，以及财务部、审计部、上海市广发律师事务所、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）等有关人员进行沟通交流；查阅卫宁软件股东大会、董事会等会议资料，以及各项业务和管理规章制度；查阅公司出具的《2013 年度内部控制评价报告》，对公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行了全面、认真的核查。

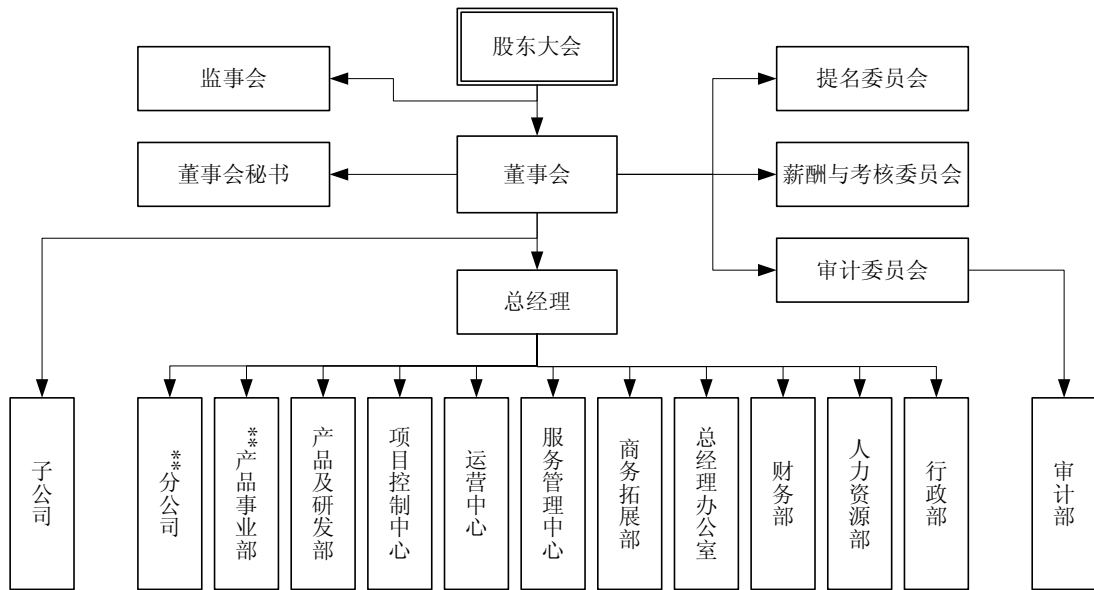
二、卫宁软件内部控制的基本情况

1、治理结构

公司按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的规定，建立健全了股东大会、董事会等治理机构的议事规则和决策程序。保证股东大会依法行使职权和提高董事会决策的科学性。

2、组织架构

公司在治理结构所确定的内部控制基本组织框架基础上，设立了满足公司经营管理所需要的职能机构，形成了与公司实际相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰。各职能部门能够各司其职、有效配合，保证了公司生产经营活动的有序进行。公司内部控制的组织架构如下图所示：



3、人力资源

公司根据经营和发展战略，建立了符合公司实际的人力资源制度或流程，对员工的招聘、入职、培训、离职、社保等管理进行了规定；公司根据员工的不同岗位制定了相应的考核和薪酬标准，并严格执行。

4、企业文化

公司积极打造以人为本，积极探索和实施医院信息自动化、信息化、网络化管理模式，倡导以“完美打造医疗行业解决方案”为核心的企业文化，把公司的愿景灌输于每一位员工，以增强员工的团队合作精神，提高员工对公司的认可度和自信心。

5、外部影响

影响公司的外部环境主要来自于管理监督机构的监督、审查，经济形势及行业动态等。公司能适时地根据外部环境的行动及变化不断提高控制意识、强化和改进内部控制政策及程序。

6、货币资金管理

针对货币资金管理工作，公司制定了《货币资金管理制度》，对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位严格分离，相关机构和人员存在相互制约关系。规定了货币资金从支付申请、审批、复核与办理支付等各个环节的权限与责任。

7、销售与收款管理

公司销售部及财务部负责销售业务的执行及收款业务，并制定了《销售与收款管理制度》。对定价策略、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，公司通过强化对销售部门销售收入、销售毛利、应收账款回收等核心指标的考核，有力的保障了应收账款的回收力度。

8、采购与付款管理

公司设置采购部专职从事原材料等采购业务，并已制定了《采购与付款管理制度》。对采购过程中在请购与审批、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、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

9、存货管理

公司的存货主要为发出商品、库存商品等。《存货管理制度》在存货的请购与审批、审批与执行、验收与付款、保管与记录、发出申请、审批与记录、存货处置的申请、审批，记录等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

10、募集资金管理

《募集资金管理制度》对募集资金存储、使用、变更、管理与监督等内容作了明确的规定。募集资金实行专户存储、专款专用，保荐机构、独立董事对募集资金的使用和管理进行监督。董事会对每半年度募集资金的存放与使用情况出具专项报告，全面核查募集资金投资项目的进展情况，在年度和半年度报告中进行披露。

2013年5月，公司修订了《募集资金管理办法》，募集资金的使用与管理均严格按照制度规定执行并接受、通过了内外部审计的定期检查，未发生重大违规事宜。

11、投资管理

公司制定了《投资管理制度》对投资项目可行性研究、决策权限、审批程序、投资执行控制、投资处置控制等方面做出了全面规定，保证投资决策的科学化和经营管理的规范化。

12、控股子公司管理

公司重新制定《控股子公司管理制度》，该制度对子公司的人事管理、财务管理、经营决策管理、内部审计监督，信息管理等进行明确的规定，规范控股子公司经营管理行为，促进子公司健康发展，优化公司资源配置，提高子公司的经营积极性和创造性。

13、关联交易管理

公司依据《关联交易管理办法》，确定董事会和股东大会各自的审批权限，规范公司的关联交易及其披露，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则。

2013年5月，公司修订了《关联交易管理办法》，信息披露在所有重大方面遵循了相关法律法规的规定。

14、信息披露管理

在信息披露方面公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《对外信息报送和使用管理制度》等，明确信息披露的范围和内容，保证信息披露工作的安全、准确、及时。公司董事长为实施信息披露事务管理制度的第一责任人，董事会秘书是公司信息披露的具体执行人和深圳证券交易所指定联络人，协调实施信息披露事务。

公司已明确除国家法律法规与监管机构规定需要披露的信息外其他重要信息的范围及内容，确保在成本效益原则基础上披露所有重要信息；确定了内部信息收集与分析、对外提供信息内容正确性审核的程序与要求，及时向外界提供信息。未履行前述程序的所有公司内部信息不向特定对象单独透露或泄露，确保信息披露的公平性。

2013年度，公司未发生信息披露重大过错、或重大信息提前泄露的情况。

三、公司董事会对公司 2013 年度内部控制的评价

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。

四、保荐机构核查意见

经核查，招商证券认为，卫宁软件现行的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司生产经营实际情况的需要和管理发展的要求，在所有重大方面保持了与公司业务经营及管理相关的有效的内部控制。卫宁软件 2013 年内部控制评价报告真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（此页无正文，为招商证券股份有限公司关于《上海金仕达卫宁软件股份有限公司2013年度内部控制评价报告》的核查意见之签署页）

保荐代表人：徐中哲

程红搏

招商证券股份有限公司

2014年3月5日