

国信证券股份有限公司

关于广州阳普医疗科技股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告的核查意见

国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”或“本保荐机构”）作为广州阳普医疗科技股份有限公司（以下简称“阳普医疗”或“公司”）首次公开发行股票保荐机构，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》等文件的相关规定，对阳普医疗《2011 年度内部控制的自我评价报告》进行了核查，并发表如下核查意见：

一、2011 年公司内部控制制度建设的基本情况

公司已严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》及《广州阳普医疗科技股份有限公司公司章程》规定，在完善经营机制、强化经营管理的同时，逐步建立健全了与业务性质和规模相适应的治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡、运作良好。公司形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。

2011 年公司主要从以下几个方面完善健全了内部控制制度：

1、为完善公司治理机制，加强内部控制建设，扩大公司经营能力，2011 年修订了《公司章程》，包括注册资本、经营范围、董事、监事、高级管理人员股份转让情况。

2、为防范外部风险，公司坚持依靠自主创新持续推进品牌战略和全球战略，同时实际精益生产保证产品质量。2011 年修订了《质量目标 2011》、《设计开发控制程序》、《产品设计开发控制程序》、《专利管理控制程序》。

3、公司与供应商建立长期稳固合作关系，内部不断完善招标采购制度，推

行企业技术标准化应用，提高技术改造。进行授权体系优化，以制度流程为载体，明确各层面的授权内容，明晰各事项的审批决策流程。2011 年修订了《采购控制程序》、《供应商选择规定》、《供应商管理规定》、《招投标工作规程》。

三、2011 年公司各业务环节内部控制实行及完善的情况

1、预算的管理：为了加强对单位预算的内部控制，规范预算编制及调整，严格预算执行与考核，制定《全面预算管理制度》。公司制定了科学的内部预算控制制度，明确相关部门和岗位的职责、权限，建立了预算的授权批准制度，对预算的编程序作了严格的规定，加强对预算执行、调整和考核的控制，提高了预算管理水平和经济效益。

2、货币资金管理：公司加强内部财务管理，实行“收支两条线”管理，明确各项资金支付审批权限及审批程序，并在有关财务管理制度中明确规定。同时公司推行对财务人员不定期轮岗的机制，对财务人员进行了岗位调整，以加强公司对财务工作的监督管理和会计队伍的建设。对公司货币资金程序进行了明确规定，对支付权限进行了设定。

3、信息系统应用控制：公司通过建立实施运营管理系统、OA 办公系统，实现了物流、信息流、现金流的三流合一，提升了信息传递和决策效率。公司已成功实施总帐、采购、库存、销售、应付、应收、人力资源等模块管理，全方位对公司业务进行监控，及时分析有关财务动态、对经营风险进行预警。公司账务系统各类账簿和报表都由运营管理系统生成，公司按运营管理系统的要求，记账、复核、过账、结账、报表都由专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确，并严格执行财务制度的要求。

4、募集资金管理：2011 年度公司切实遵守已经制定的规章制度以及保荐机构的核查要就对募集资金的存放、使用、信息披露、监督、责任追究等事项进行了规定并严格执行，保证了募集资金的专户存储、专款专用。

5、投资管理：公司严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《对外投资管理制度》、《企业会计准则》等相关规定，投资项

目认真履行了相关审批程序。各岗位职责权限做到不相容岗位相分离；公司以人民币 600 万元收购杭州龙鑫科技有限公司（简称：杭州龙鑫）11.32%股权（其中向沈一珊收购 10.19%股权，向沈俊收购 1.13%股权），再以 4291.80 万元增加杭州龙鑫注册资本 526.37 万元，收购和增资完成后，公司占其注册资本的 51%。用超募资金 2400 万元，实物 100 万元，合计 2500 万元设立全资子公司南雄阳普医疗科技有限公司，用超募资金对年产 2 亿支 VBCNG 一次性使用静脉采血针项目追加投资，有关投资的相关资料完好保存，及时信息披露，合规合法，未出现越权审批的情形。

6、信息披露事务管理：公司《信息披露管理制度》规定对信息披露的原则、内容、程序，信息的沟通等管理内容进行了严格规定，进一步规范了重大信息的披露流程。2011 年度公司按照规定执行，充分保证了信息披露的准确性、及时性和完整性。

7、固定资产管理：公司在固定资产管理中确保不相容岗位不存在混岗的情况，固定资产的购置、验收、盘点、保管、维修、处置等审批流程执行到位，固定资产进行归口管理，维修与改良支出按照编制预算进行。

8、销售与收款管理：公司销售与收款环节各流程中相关岗位的员工职权分离，对销售与收款业务，建立了严格的授权批准制度，并严格执行审批流程，同时建立《应收账款管理制度》，对应收账款进行有效管理，对价格谈判和合同订立不相容岗位进行分离。

9、采购与付款管理：公司采购部相关岗位的员工清晰了解各自职责权限及业务审批程序。采购部按照公司月度生产计划落实，采购申请明确了采购类别、质量等级、规格、数量、标准等关键要素，请购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位。采购进度控制及时，验收入库手续完备，采购发票及时送交财务，付款程序合理。

10、成本费用管理：2011 年度公司的成本费用支出通过相应的申请手续后得到适当的授权审批，正确计算产品成本和期间费用，建立健全预算成本费用管理责任制。强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核。

11、生产和质量管理：公司在生产过程中依据 ISO9001：2000 标准的要求，对产品生产的全过程进行严格的质量控制，从来料品质控制、生产过程品质控制、品质保证三个方面进行产品质量控制；在采购新原材料时严格检查质量证书并进行试用；原材料入库时须先经过质量部门检验；公司实行下一工序质量否决制，即下一道工序人员有权对上一道工序的质量进行评议；公司运用广大的销售网络负责产品的售后服务，并负责统计产品的质量情况，完善及规范关键工序《质量控制确认程序》，做到事前的控制和自检、复检，有效保证质量波动和物料损失，实施质量控制从原事后发现返工变为事前控制。公司制定了《质量手册》，向全体员工传达质量要求理念。

12、存货与仓储管理：2011 年度公司严格规范了存货出入库管理和会计计价核算。出入库手续单证齐全，并及时交财务部门核算。公司仓库保管人员不定期地对存货进行盘点，对出现的差异查明原因并及时处理。仓库管理员每月编制仓库收发存月报上交财务部，财务部门根据仓库收发存月报表与财务系统中存货进行核对，在 2011 年 6 月 30 日与 12 月 31 日进行实物全面盘点，并编制存货余额调节表。

四、公司对内部控制的自我评价

公司管理层严格按照相关规定及公司内部控制要求，执行内部控制程序。根据公司在 2011 年期间重点控制活动实施情况，公司在关联交易管理、货币资金管理、信息系统应用控制、筹资管理、投资管理、担保管理、固定资产管理、销售与收款管理、采购与付款管理、成本费用管理、生产和质量管理、存货与仓储管理等方面的内部控制执行是有效的。

2012 年公司将根据中国证监会、深圳交易所的相关要求，结合公司发展战略及实际需要，在持续的公司治理过程中，继续不断完善公司内部控制体系，强化风险控制管理，加强内外部信息的沟通及交流，持续加强成本控制，提高公司的市场竞争力，为公司战略的最终实现和可持续发展奠定良好的基础。

五、保荐机构对公司内部控制自我评价的核查意见

在 2011 年持续督导期间，保荐代表人主要通过：（1）查阅公司的三会会议

资料；（2）查阅公司各项业务和管理制度、内控制度；（3）抽查会计账册、现金报销凭证、银行对账单；（4）调查内部审计部门工作情况；（5）调查董事、监事、高级管理人员的任职及兼职情况；（6）与董事、监事、高级管理人员、外部审计会计师事务所沟通；（7）现场检查内部控制的运行和实施等途径，从内部控制的环境、内部控制制度的建立和实施、内部控制的监督等多方面对阳普医疗的内部控制合规性和有效性进行了核查。

通过核查，国信证券认为：阳普医疗的法人治理结构较为健全，三会运作等方面未发生严重的违规行为；阳普医疗现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求，基本实现了与企业业务及管理相关的有效内部控制；阳普医疗的《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（以下无正文）

