

平安证券有限责任公司

关于深圳市理邦精密仪器股份有限公司

《2011 年度关于公司内部控制的自我评价报告》的核查意见

平安证券有限责任公司（以下简称“平安证券”）作为深圳市理邦精密仪器股份有限公司（以下简称“理邦仪器”或“公司”）首次公开发行股票保荐人，根据相关文件及法律法规的要求，对理邦仪器《2011 年度关于公司内部控制的自我评价报告》进行了核查，具体情况如下：

一、公司基本情况

理邦仪器原名深圳市理邦精密仪器有限公司，1995 年 8 月 2 日在深圳市工商行政管理局注册登记，注册资本 200.00 万元。经过多次股权变更后，公司股份制度改革及发行上市的情况如下：

根据公司创立大会暨第一次股东大会决议、公司章程的规定，并经深圳市科技工贸和信息化委员会《关于深圳市理邦精密仪器有限公司变更为股份有限公司的批复》（深科工贸信资字[2010]0639 号）批准，本公司由原深圳市理邦精密仪器有限公司整体变更为深圳市理邦精密仪器股份有限公司，将深圳市理邦精密仪器有限公司截至 2009 年 12 月 31 日止经审计后的净资产人民币 152,693,871.50 元按 2.04: 1 比例折合成股本 75,000,000.00 股（每股面值 1 元），余额人民币 77,693,871.50 元计入资本公积，本次整体变更经信永中和会计师事务所 XYZH/2009SZA1004-4 号《验资报告》验证，并于 2010 年 3 月 30 日取得深圳市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]480 号《关于核准深圳市理邦精密仪器股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行 2,500 万股人民币普通股并于 2011 年 4 月 21 日在深圳证券交易所上市。上述变更后公司注册资本为人民币 10,000 万元，本次增资业经信永中和会计师事务所有限公司于 2011 年 4 月 18 日出具的 XYZH/2009SZA1004-18 号《验资报告》验证。

理邦仪器企业法人营业执照注册号为：440301501133163，注册地址：深圳市南山区蛇口南海大道 1019 号南山医疗器械园 B 栋三楼，法定代表人：张浩，公司类型：股份有限公司（中外合资，上市）外资比例低于 25%。

理邦仪器属医疗器械行业，经营范围主要为：电子产品、仪器仪表、通讯产品、三类医用超声仪器及有关设备、医用 X 射线设备，临床检验分析仪，医用电子仪器设备、二类体外诊断试剂（特殊管理诊断试剂除外）的批发、进出口及相关配套业务（凭《医疗器械经营企业许可证》经营，证号：粤 020497 有效期至 2016 年 4 月 5 日，证号：粤 32（试剂）0397 有效期至 2016 年 7 月 28 日，涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）；计算机软件的开发，生产、批发、进出口及相关配套业务；生产经营三类医用超声仪器设备、医用电子仪器设备、二类体外诊断试剂、二类临床检验分析仪（生产由分支机构进行，凭《医疗器械生产企业许可证》经营，有效期至 2015 年 11 月 15 日）。

理邦仪器主要从事产科、监护、超声影像、心电四大系列产品的研发、生产、销售和服务。

为了保护公司经济资源的安全、完整，确保财务信息的可靠性、经营活动的有效性和效率性及对法律法规的遵从性，公司根据目前的资产结构、经营业务、经营方式的具体情况，制定了相关的内部控制制度，并随着公司的发展不断完善。

二、公司建立和实施内部控制制度的目标

建立内部控制制度的目的为合理保证本公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略目标。

1. 建立和完善符合上市公司治理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营合法合规，并保证管理目标的实现，保证公司各项经营活动的正常有序进行；

2. 通过建立良好的内部控制环境，防范、及时发现、纠正舞弊行为，达到风险可控，以保证公司资产安全、完整和公司业务的健康运行；

3. 规范公司会计行为，提高财务管理水平，保证财务会计信息和相关信息真实、准确、完整，提高会计信息质量；

4. 确保国家有关法律法规、规章制度及公司内部制度的贯彻执行。

三、公司建立和实施内部控制制度遵循的基本原则

1. 合法性原则：内部控制应当符合国家有关法律、行政法规的规定和有关政府监管

部门的监管要求，并且符合公司的实际情况。

2. 全面性原则：内部控制的建立应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及所属子公司的各种业务和事项；内部控制制度约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力；内部控制制度涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

3. 重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

4. 制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

5. 适应性原则：内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况、管理要求和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

6. 成本效益原则：内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效的控制。

四、公司内部控制的建设情况

（一）公司内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

（1）公司股东大会是公司的最高权力机构，根据《公司章程》规定及公司《股东大会议事规则》决定公司选举和更换董事、监事，修改公司章程等重大决策事项。

（2）董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。在决定公司的经营计划和投资方案，制定公司的年度财务预算方案、决算方案，制定公司基本管理制度，公司内部管理机构的设置，年度预算之外公司对外负债单笔超过 500 万元人民币或银行贷款债务余额连续十二个月累计超过 1000 万元人民币以后的贷款或借款等方面由董事会决策。董事会由八名董事组成，均具有较高的学历和业内丰富的从业经验，

成员中有五名硕士、两名博士、一名博士后。董事会成员中包括三名独立董事，独立董事占董事总数的三分之一以上，增强了对内部董事及管理层的约束机制。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会有相应的议事规则，对各委员会履行职责做出明确的规定，大大强化了董事会决策功能。董事长是公司的法定代表人，根据《公司章程》和董事会的授权行使其职权。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常工作。

(3) 监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司及股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

(4) 建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，组织实施年度经营计划和投资方案、制定公司基本管理制度、决定交易金额在 1000 万元人民币以下的交易事项、主持公司的生产经营管理工作、实施董事会决议。公司设副总经理两名，副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管工作。

(5) 公司在董事会下设立战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，分别对公司长期发展战略和重大投资决策、公司财务收支和各项经营活动的有效监督、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策和考核三方面负责。审计委员会由五名董事组成，其中三名独立董事，独立董事分别由法律、会计、医学工程专家担任，确保了董事会对管理层的有效监督，完善了公司的治理结构。

(6) 公司内部审计部在董事会审计委员会领导下，依照国家法律法规和公司《内部审计管理制度》的要求，对公司整体及各部门内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督，并提出改进建议。内部审计部独立行使内部审计职权，对审计委员会负责并报告工作。

(7) 公司管理层坚持稳健的经营理念，积极参与和推动公司的制度建设。在生产经营过程中以身作则向员工传递公司“守法经营、诚信待人、平等互利”的企业原则。管理层注重强化公司的企业管理体系和质量管理体系的建设和实施，将严格遵守和执行 ISO-9001/ISO-13485 质量体系 and ISO14001 环境管理体系以及国内医疗器械行业 CMD 体系作为防患产品质量风险和保证公司健康发展的重要保障。在价值观中尤其注重诚信价

值，倡导激励与沟通原则。

2. 公司的组织结构

根据公司生产经营特点，公司内部设置了研发系统、换能器系统、供应链系统、国际营销系统、国内营销系统、财务部、人力资源部、审计部、文控中心、质控中心、法务部、证券部等部门。各部门分工明确、各负其责、相互配合、相互制约、相互监督，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。

公司对下属全资控股子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及子公司章程的规定，通过委派董事、管理人员等方式，对其进行严谨的制度规范和履行必要的监管。

3. 公司愿景与价值观

公司愿景为：成为优秀的从事人类健康产业的国际型公司，以合理且实惠的价格提供优质的世界先进水准的医疗健康产品及服务，为人类健康和社会文明发展作贡献。

公司价值观关注四方面：客户，员工，社会，股东。

4. 企业文化及企业文化建设

公司企业文化的基石是“对人的尊重”，公司努力创造充满激情，相互尊重，互相信任的工作氛围。

公司企业精神为：讲责任，求完美，积极进取，勇于开拓。

5. 公司人力资源政策

按照人岗匹配并适度超前的原则招募符合公司价值观和岗位标准的人才加盟，并力求建立科学、客观、公平、透明的用人环境，体现“以人为本”的理念，在使用中培养、开发和激励员工，使员工与企业共同成长，并致力于为员工打造职业化的工作平台和发展通道，打造一支稳定、进步、精锐的专业骨干和核心管理队伍，以推动公司持续、快速的发展。

（二）公司内部控制制度

公司根据《公司法》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事

会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《内部审计制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及变动管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《信息披露制度》、《投资者来访接待管理制度》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开，重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了内部经营管理、对外担保、对外投资、关联交易等营运环节，确保各项工作都有章可循，为规范公司治理、提高决策水平、保护股东权益提供了有效地制度保障。

（三）会计系统

公司设置了独立的财务部门。在财务管理方面和会计核算方面均设置了合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司通过实施不相容职务相互分离的控制，不断完善会计岗位职责，充分发挥了会计核算和监督职能，保证了会计资料的真实完整，保护了资产安全完整，确保国家有关法律法规和规章制度的贯彻执行。

公司的财务会计制度执行《公司法》、《企业会计准则》、《企业财务通则》、《税法》、《经济法》及有关财务会计补充规定，并建立了适合公司业务特点和管理需求的《财务管理制度》，明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：《财务部组织机构及职责规定》、《货币资金管理办法》、《固定资产管理办法》、《应收账款管理制度》、《外汇管理办法》、《发票管理办法》、《请款报销管理办法》、《预算管理办法》、《财务分析制度》等。

会计系统主要职能为建立和完善公司财务管理制度、会计核算制度、以及规范子公司相关会计核算制度。负责企业运营前瞻性财务预算及分析，为管理层决策提供各类支持的财务数据，保证公司管理工作正常运营，切实提高公司资金运营效果和效率。对控股子公司的会计基础工作进行业务指导和监督管理。

为防止错弊和堵塞漏洞，会计系统建立了交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、电子信息系统控制。

(1) 交易授权控制明确了单位内部各级管理层必须在授权范围内行使相应职权，经办人员必须在授权范围内经办具体业务，对授权范围、权限、程序、责任等相关内容作出明确规定。

(2) 责任分工控制对授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与资产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等不相容岗位进行分离。合理设置分工，划分职责权限，形成相互监督相互制衡的机制，对重要工作岗位实行轮岗制度。

(3) 凭证与记录的控制主要在凭证流转程序，以及经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证并送交财务部门进行处理，对各种交易必须作相关记录，并对发生的交易进行多层级的交叉复核。

(4) 资产接触与记录使用的控制体现为建立起公司财产日常管理制度和定期清查制度，严格限制未经授权人员对资产直接接触，采取定期盘存、资产记录、账实核对、品质评估等措施保证公司财产安全完整。

(5) 公司通过 OA 及金蝶 ERP 系统建立起完善的财务信息系统，根据员工岗位职责与管理层级开放适当的权限，进行公司经济业务处理，编制会计凭证，登记会计账簿，编制有关财务报表。数据的录入、复核、结转均经过专门授权和审批。采取定期数据备份、加密等管理措施和技术，在保证公司财务信息安全的同时及时准确为公司管理层提供决策依据，提升公司运营效率及资产管理效率。

(四) 控制程序

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

1. 交易授权控制

在财务收支方面公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及上述各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用逐级授权审批制度；对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

在日常生产经营管理方面，公司制定了人力资源、研发系统、供应链系统、国际国

内营销系统方面的规章制度，在公司质量体系文件中明确了各系统各环节的授权。

2. 责任分工控制

公司为了预防和及时发现执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，明晰职责权利，使组织的各部分及其成员明确自己在组织中的位置，防止出现差错及舞弊行为发生。

3. 凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的交叉审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，登记簿由专人记录。业务系统审核原始单据，财务复核后编制会计凭证，再经交叉审核后送交出纳，出纳依据审核后的凭证办理收支结算。记账凭证及原始凭据依序归档。

4. 资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险、存货库龄评审等措施，以使各种财产安全完整。公司建立了现金管理办法、应收账款管理制度、发票管理办法、请款报销管理办法、预算管理办法、顾客识别与评审程序、销售合同管理规范、供应商管理程序、外协管理程序、进货检验程序、存货管理办法、采购计划与实施程序等一系列资产保管制度及会计档案保管制度，并配备了必要的设备和人员，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

（五）内部稽核控制

公司已建立的内部稽核体系制度，主要分四个层次：一是监事会依章程和《监事会议事规则》对董事会、经理层监督；二是由质控中心基于质量管理体系的要求，对设计、开发、生产、安装和服务过程中的质量管理进行审核监督，以确保质量管理体系的符合性和有效性。三是财务执行总监、会计人员的日常财务会计监督。四是公司设立内审机构，对货币资金、物资采购、付款、凭证和账簿记录等账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审核。公司四个层次的监督体系对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项成本费用支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

（六）风险管理机制

公司自管理层至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性，并将风险管理体现到了各种日常管理之中。

在产品整个生命周期内，公司按照医药行业标准 YY0316《医疗器械风险管理对医疗器械的应用》建立了《风险管理控制程序》，用以识别与产品有关的危害，并估计、评价和控制这些风险，以有效保证产品的质量。基于 IS013485:2003（等同于中国医药行业标准 YY/T0287：2003）《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》，建立了完整的《纠正措施和预防措施控制程序》，对设计、开发、生产、安装和服务过程中出现的不合格采取纠正和纠正措施；对正常运转的各流程，强调风险前置管理，以预防为主。

公司总经办下设法务部，负责处理公司日常法律事务，包括合同审查、法律咨询、法律纠纷处理等。同时还对公司业务部门提供法律培训，对公司业务的合法性进行审查，对公司对外投资等重大事项提供法律意见，保证公司经营活动依法进行。

公司通过董事会以及董事会设立的战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会在股东大会授权范围内决策重大投资项目、重大交易事项，采取定期听取管理层经营汇报、决策公司投资方案等方式规避重大投资风险和经营风险。

五、内部控制制度的实施情况

（一）基本控制制度实施情况

1. 公司治理方面

公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保所有股东的利益。

2. 日常管理方面

公司管理层每季度对各部门的工作完成情况进行业绩考核与评价，并对各项业务的计划完成情况进行讨论分析，发现问题，及时纠正，考核结果同时作为奖惩的依据，公司成立的内部审计部门，负责定期对公司内部控制的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果进行监督检查，并直接向审计委员会、董事会报告。

3. 人力资源管理方面

公司已建立科学的激励机制和约束机制，坚持“公开、平等、竞争、择优”任用、培训、考核、奖惩的人事管理制度。公司通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率，保证员工的专业胜任能力。

4. 公司产品质量体系的管理

公司按照 ISO9001:2008、ISO13485:2003、MDD93/42/EEC—Medical Device Directive、21CFR820—Quality System Regulation、CMDR (SOR/98-282)、医疗器械生产质量管理规范（试行）质量体系/法规要求建立了与公司相适应的质量管理体系，规范公司各种类型、品种的产品在设计、开发、生产、安装和服务过程中的质量管理，并形成了质量手册、程序文件、作业指导书和质量记录表单用于各质量管理活动的控制，以质量作为价值和尊严的起点。

（二）重要的管理控制方法

1. 生产采购管理

公司已建立相对完善的生产及采购管理程序。在生产管理方面，建立了以《物料计划控制程序》、《周生产计划控制程序》、《生产过程控制程序》、《不合格品控制程序》、《工程更改规程》、《应付款管理制度》等核心的规范流程，同时形成了涵盖供应商加工、来料、存储、生产过程、成品交付、售后与质量信息统计等各环节在内的闭环的质量控制方法，确保产品的加工过程有序、产品的质量受控。公司的采购管理涵盖了供应商选择、物料采购计划、价格商议、采购订单审批、采购执行、付款、报销、供应商绩效评估等各个环节。在制度建设方面，主要有《供应商管理程序》、《采购计划与实施程序》、《外协过程管理程序》、《供应商季度及年度绩效考评作业指导书》、《报价审批申请作业指导书》等制度。在持续进行制度化建设的同时，公司还推动了 ERP、OA 等 IT 工具的使用，将制度化和信息化手段相结合，有力地促进了订单、采购、生产、财务核算等环节的高效运行。

2. 市场营销管理

销售部门通过日常的营销活动，根据国际、国内市场不同品种产品的市场供求关系，制订出切实可行的价格调整方案，及时准确反馈不同地区市场的需求，引导公司及时调整生产经营计划。编制《营销系统主文件》、《营销系统市场系统文件》、《营销系统销售

管理政策文件》、《营销系统行政系统文件》。

公司结合实际情况制定《销售合同管理规范》、《销售订单控制程序》，明确了销售、发货、收款、发票、合同评审等环节的职责和审批权限，严格销售合同审批内容及审批权限，严格货款回笼制度及收支两条线财务管理政策；明确特价审批流程及审批权限；明确法律顾问销售合同条款审核职责，加强合同风险管理；明确销售业务各环节的工作记录，填制相应的凭证，设置销售台帐。

3. 成本费用管理控制

公司成本费用核算与管理按照国家规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算产品成本和期间费用；强调成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果；公司成本费用管理由财务部牵头，按照公司财务制度规定分别核算制造成本、管理费用、销售费用、研发费用，各职能部门归口负责、定期分析。

公司健全了成本费用管理的各项基础工作，明确了各类费用开支标准，确定借支备用金的合理限额。各部门经理对本部门发生的各项成本费用的必要性、合理性负责，并进行监督及审核，并建立了《费用请款报销制度》、《出差管理办法》、《费用报销规定》、《成本核算办法》等会计核算及财务管理制度。

（三）资产管理控制制度

公司已制定了《货币资金管理办法》、《存货管理制度》、《仓库盘点规程》、《固定资产管理制度》等制度，对货币资金、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控制，并采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对应收款项、对外投资、固定资产、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，按照公司制度规定及审批程序处理。

公司根据销售计划、生产计划、采购计划等制定仓储计划，合理确定库存存货的结构和数量。对贵重物品、生产用关键备件、精密仪器等按不同的方法分类保管。结合存货的具体特征，建立、健全存货的防火、防潮、防鼠、防盗和防变质等措施。所有存货按 ABC 分类方法进行管理，对于 A 和 B 类物料，按月按规定比例进行抽盘，并以《抽查盘点记录清单》记录。每两季度进行一次季度盘点，季度盘点和年终盘点以全盘的形式进行。

（四）投资管理、对外担保、关联交易

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

公司投资设立子公司时，会根据投资项目的不同阶段采用不同的项目管理机制。子公司设立的前期阶段，由公司研发系统连同营销系统研究项目的可行性，公司总经办法务岗对子公司设立法律流程进行研究，管理层进行决策，再根据公司章程和对外投资管理制度规定提交董事会、股东大会审议。对设立境外子公司，还会聘请当地的律师或专业服务机构提供项目咨询服务。

公司通过委派人员担任子公司的董事、管理层，掌握子公司的重大事务。通过子公司管理层定期述职以及公司财务部对各子公司的不定期审计，及时掌握子公司的运营情况。

（五）印章管理

公司通过《印章管理制度》规范了公司各级印章的刻制、使用和管理，维护公司利益，保证了公司印章使用的合法性、有效性和严肃性。

（六）管理层行为管理

公司通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《财务负责人管理制度》等制度，健全了管理层的约束机制，促进公司管理层恪尽职守，提高公司决策与经营管理水平。

六、公司下一阶段的工作计划

报告期内，公司一直致力于建立健全公司各项内控管理制度，但公司在内控方面仍存在部份薄弱环节和需要加强的地方，随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司将不断改进、充实、健全并及时修订内部控制制度，完善内部控制体系，不断提高公司治理水平。

1. 持续改进计划。内部控制的有效性可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而削弱或失效。内控缺陷一经识别，公司应立即采取持续改进计划，并保证内控能够有效落实。

2. 局限性防范。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到相关目标提供合理保证，任何“完美的”内部控制，都会因执行人员的粗心大意、判断失误、对指令的误解、越权管理而影响其有效性，公司应加强对内控局限性的防范。

3. 提高风险评估能力。公司应加强内部控制的风险评估工作，持续进行风险识别和分析，综合运用应对策略，实现有效的风险控制。

4. 监督与责任。要加强内部控制监督制度的建立健全工作，完善责任追究机制，持续加强公司内审部门对公司内部控制的检查监督和执行效果的评价职能。

5. 加强学习。聘请专业中介机构进行相应培训，不断提高公司董事、监事及高管人员的规范化运作的意识和风险控制意识，进一步促进公司治理水平的提高。加强员工培训工作，保证内部控制有效运行。通过组织员工学习相关法律法规、内控制度基本规范和公司各项制度，不断提高公司员工对内控工作的认知度和适应性，促进其主动参与内控制度的宣传和实施。

七、平安证券对理邦仪器《2011 年度关于公司内部控制的自我评价报告》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、内部控制的监督等方面对理邦仪器内部控制的合规性和有效性进行了核查。

平安证券认为：理邦仪器现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，理邦仪器的《2011 年度关于公司内部控制的自我评价报告》反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

【此页无正文，为平安证券有限责任公司关于深圳市理邦精密仪器股份有限公司《2011 年度关于公司内部控制的自我评价报告》的核查意见之签字盖章页】

保荐代表人：

朱文瑾

陈 华

平安证券有限责任公司

年 月 日