

深圳市理邦精密仪器股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
内部控制自我评价报告	1-12



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 内部控制鉴证报告

XYZH/2019SZA10273

深圳市理邦精密仪器股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的深圳市理邦精密仪器股份有限公司(以下简称理邦公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2018年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

理邦公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对理邦公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为,理邦公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2018年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供理邦公司 2018 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十三日

## 深圳市理邦精密仪器股份有限公司董事会 关于 2018 年度内部控制的自我评价报告

深圳市理邦精密仪器股份有限公司（以下简称本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2018年12月31日的内部控制做出自我评价。

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、公司的基本情况

#### （一）历史沿革

公司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有限责任公司出具的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，本公司向社会公众公开发行2,500.00万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。上述变更后本公司注册资本为人民币10,000.00万元，本次增资业经信永中和会计师事务所有限责任公司于2011年4月18日出具“XYZH/2009SZA1004-18”号《验资报告》验证。

公司于2016年5月18日召开2015年度股东大会，会议审议通过《2015年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以2015年12月31日总股本23,400.00万股为基数，以资本公积每10股转增15股，共计转增35,100.00万股。上述变更后，公司注册

# 深圳市理邦精密仪器股份有限公司内部控制自我评价报告

2018年12月31日

资本为 58,500.00 万元。业经信永中和会计师事务所验证，并出具了 XYZH/2016SZA10224 号验资报告。并于 2016 年 7 月 20 日取得深圳市市场监督管理局颁发的变更后营业执照。

## （二）行业性质、经营范围及主营业务

本公司营业执照统一社会信用代码：914403001923672010，公司住所：深圳市坪山新区坑梓街道金沙社区金辉路 15 号，法定代表人：张浩，公司主体类型：上市股份有限公司。

本公司属医疗器械行业，经营范围主要为：第一类、第二类、第三类医疗器械、医疗器械软件、体外诊断试剂及相关配附件的研发、生产、批发、零售、进出口、售后服务及相关配套业务；电子产品、仪器仪表、通讯产品、无线通讯产品、信息系统、计算机软件、兽用器械（含兽用医疗器械）、家用器械、消毒类产品的研发、生产、批发、零售、进出口、售后服务及相关配套业务。自有物业租赁；展览服务；物业管理；电子产品、通讯产品、医疗器械的检测、咨询服务。（涉及配套许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定处理）。

本公司主要从事妇幼保健产品及系统、多参数监护产品及系统、心电产品及系统、数字超声诊断系统、体外诊断等五大系列产品的研发、生产、销售和服务。

## 二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

### （一）公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管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，实现公司经营管理的目标，提高公司经营效率和效益，促进企业实现发展战略。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、可靠、完整，提高会计信息质量；

5. 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

## （二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。
2. 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。
3. 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。
4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。
5. 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控制。

## 三、内部控制建设情况

### （一）内部控制环境

#### 1. 公司的治理机构

公司按照《公司法》等法律法规的要求及公司章程的相关规定，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、非由职工代表担任的监事，修改公司章程、审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案、审议股权激励计划等重大决策事项。

（2）董事会负责执行股东大会的决定，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。现董事会由七名董事组成，均具有较高的学历和业内丰富的从业经验。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。董事长行使法定代表人的职权，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裁负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总裁是公司管理层的负责人，根据相关规定、董事会的授权行使下列职权：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、连续十二个月内累计交易金额在人民币5000万元以下的对外投资事项、决定连续十二个月内累计交易金额在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。公司设副总裁两名，副总裁和其他管理人员在总裁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。审计委员会由三名董事组成，其中两名独立董事，独立董事分别由会计、医学工程专业人士担任，独立董事为主任委员及召集人。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，严格遵守和执行医疗器械生产质量管理规范、医疗器械经营质量管理规范、医疗器械生产质量管理规范附录体外诊断试剂、广东省医疗器械生产管理者代表管理办法、ISO 9001:2015、ISO 13485:2016《医疗器械管理体系用于法规的要求》等质量体系、ISO 14001环境管理体系、韩国医疗器械指令、巴西GMP RDC#16:2013以及国内医疗器械行业CMD体系等作为防患产品质量风险和保证公司健康发展的重要保障。

## 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、POCT系统、供应链系统、国际营销系统、国内营销系统、综合服务系统、财务中心、质控中心、人力资源部、审计部、证券事务部、政府项目部、IT部、法务部等系统部门。各系统、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. 内部审计

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司的内部控制的建立和执行情况进行审计监督，不断完善公司的内部控制体系。

### 4. 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，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。

### 5. 企业文化建设

公司愿景：成为优秀的从事人类健康产业的国际型公司，提供有价值的、创新的、高质量的产品和服务，为人类健康和社会文明发展做出贡献。企业标语：无限潜力 美好未来 A world of potential。理邦企业文化价值观：以人为本、积极创新、追求卓越、勇担责任！营造一种有正义感、积极向上、直接坦率交流的企业文化氛围。公司企业文化的基石：对人的尊重，凡事以“人”为根本出发；创新：勇于开拓、追求价值、产品为王；卓越：追求完美、突破自我、积极进取；责任：对社会的责任、对岗位的责任。理邦品牌价值：创新、价值、质量、传承。2018年通过体育文化节、企业文化高端论坛、社区公益活动、理邦杯知识竞赛、家庭开放日、徒步等一系列活动，让全体员工更加全面、深入的了解及感受公司的企业文化。

## （二）风险评估



根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，按照内部控制环境、公司业务和具体工作环节确定相应的风险承受度，进行风险评估，发现内部控制制度执行中的风险因素，采取针对性的应对措施，避免内部控制失控。公司在风险评估时所关注公司内部因素的影响包括：经营方式、业务流程设计、信息披露等管理因素；财务状况、经营成果基础实力因素；研究开发投入、信息技术运用等技术因素；营运安全、员工健康和节能环保等因素。公司在风险评估时所关注外部因素的影响包括：经济形势与市场竞争、产业政策、汇率调整等经济因素；法律法规、监管要求等法律因素；技术进步、工艺改进等科技因素；环境状况等自然因素。公司目前主要风险：管理风险、汇率波动风险、新产品注册证延期取得的风险。

公司从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，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。

### （三）内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

#### 1、本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：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。

##### （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裁、董事长、董事会、股东大会逐级审批。

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，在公司制度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、顾客需求识别与评审程序、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。

## 2、本公司重点控制活动

2018年，公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对子公司的管理、重大投资、信息披露、财务报告、资产管理、销售与收款、采购与付款、成本管理、信息系统管理等。

### （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，并在业务环境发生变化的情况下对程序、制度进行修订。在生产管理方面，建立了以《生产物料计划控制程序》、《生产过程控制程序》、《不合格品控制程序》、《产品设计控制程序》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。从采购源头、检验上做好物料HSF风险管理。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。制定并修订了《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》、《应付款管理制度》、《经营类产品采购管理规定》、《质量追溯系统操作手册》等制度文件。在持续进行制度化建设的同时，公司还推动并优化了ERP、OA、PLM、SRM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。制定及修订了《经营产品管理规范》、《渠道管理规定》、《客户机型、OEM、SKD项目实施规范》、《国际营销系统订单处理流程》、《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》、《冷链运输管理规范》等制度文件。

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；对长期合作的国外客户，与中国出口信用保险公司深圳分公司签订国外应收账款保险协议，在充分调查客户信用基础上，给予有需要的客户适当信用额度及信用期，有效控制应收账款风险，促进销售额不断增长。明确法务部对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中心牵头，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，每季度召开集团运营会议，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，制定及修订了《请款报销管理办法》、《出差管理制度》、《预算管理制度》、《成本核算办法》等制度文件。

#### （4）资产管理控制制度

公司制定并修订了《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》、《报废物品处理作业指引》等制度文件，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。半年度盘点和年终盘点以全盘的形式进行。

#### （5）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》、《委托理财管理制度》、《财务资金管理理办法》等文件中规定了对外投资、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，公司法务部人员对子公司设立法律流程进行研究，通过各种渠道，了解行业动态，有针对性地调研新项目并做可行性分析，寻求市场资源，与国内国际市场环节沟通，评估其对公司现有产品和渠道的互补性，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中心对各子公司的不定期审核，及时掌握子公司的运营情况。

#### （6）合同及印章管理

公司通过制定并修订《合同管理规定》、《印章管理制度》等制度文件，细化合同形式审查要点、明确分级审批金额权限，规范了公司各类合同的制定、审批和签署，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。

(7) 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。

(8) 公司产品质量体系的管理

公司按照ISO 9001:2015、ISO 13485:2016《医疗器械管理体系用于法规的要求》、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、98/79/EC (IVDD指令)、韩国医疗器械指令、医疗器械生产质量管理规范附录体外诊断试剂、巴西GMP RDC#16:2013、IECQ QC80000:2012、《广东省医疗器械生产管理者代表管理办法》、《医疗器械经营质量管理规范》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。

(9) 预算管理

公司制订并修订了《财务管理制度》、《预算管理制度》、《预算管理办法》等相关预算制度文件，实行全面预算管理。按照国内外经济环境及市场发展趋势、公司发展战略规划及年度经济目标、以往年度实际经营情况和公司投资、分红等重大事项，编制公司及子公司预算。经过审议、批准后，对公司各系统及子公司按预算数据和公司规定进行相应的考核、评价。

(四) 信息与沟通

公司建立了与财务会计相关的信息系统，包括用以生成、记录、处理和报告交易、事项和情况，对相关资产、负债和所有者权益履行经营管理责任的程序和记录。在运营管理过程中，依据管理流程、层级等体系进行信息收集、处理和传递，做到信息沟通的及时与高效，促进内部控制的有效运行。同时，公司建立了内部信息审批、流转系统，利用公司OA、金蝶K3系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、子公司以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

另外，为确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行，公司制定了《信息披露制度》、《官方网站管理实施细则》、《外部信息使用人管理制度》以及《内幕信息知情人登记制度》，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，要求做好对信息的合

理筛选、核对、分析、整合，以确保信息的快速传递、归集和有效管理，及时、准确、全面、完整地披露信息。

#### （五）内部监督

公司已建立的内部稽核体系制度，主要分四个层次：一是监事会依公司章程和《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；三是由财务中心的日常财务会计监督；四是公司设立内审机构，审计部在董事会审计委员会的领导下，开展真实性、合规性为主的财务审计和有效性为主的内部控制审计。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。

### 四、公司内部控制的自我评价

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。纳入评价范围的主要单位包括：公司总部。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营业收入总额的95%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、内部监督等；重点关注的高风险领域主要包括：资金风险、资产管理风险、成本费用风险等重大、重要风险。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查。

公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价。本年按《内部审计制度》及年度审计工作计划，执行主要业务循环内控审计工作，公司在货币资金、人力资源、销售与收款循环、生产与仓储循环、采购与付款循环、资产管理、子公司管理、印章管理等执行较好的内控程序。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司内部控制制度需要在以后的运行中根据环境、情况的变化不断地进行修改、完善，保障公司持续、健康、快速发展。

## 五、内部控制有效性的结论

本公司通过建立、健全和有效实施各项内控制度，研发、生产、销售系统紧密合作，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高。通过加强内部控制制度，保证了产品的质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

本公司董事会认为，公司按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的要求，建立健全了完整的、合理的内部控制。内部控制基本覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。经2018年公司内部检查评价，现行公司内部控制体系健全，内控制度体系整体运行有效，不存在财务报告相关的内部控制重大缺陷，在所有重大方面合理保证了本公司经营合法、资产安全及财务相关信息真实完整。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司

二〇一九年四月二十三日