

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企
业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码：100032

Zhongrui Yuchua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add: 8-9 / F Block A Corporation Bldg. No. 35 Finance Street Xicheng District
Beijing PRC

Post Code: 100032

电话：+86(10)88091188

Tel: +86(10)880

传真：+86(10)

Fax: +86(10)



内部控制鉴证报告

中瑞岳华专审字[2010]第 0042 号

北京海兰信数据科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了北京海兰信数据科技股份有限公司（以下简称“海兰信公司”）管理层对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。海兰信公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。我们的责任是对海兰信公司截至 2009 年 12 月 31 日止内部控制的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》和《内部控制审核指导意见》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，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计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，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，海兰信公司管理层按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范的控制标准于 2009 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。

本鉴证报告仅供海兰信公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为海兰信公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

中瑞岳华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2010 年 1 月 15 日

北京海兰信数据科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革及改制情况

北京海兰信数据科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京海兰信数据记录科技有限公司（以下简称“海兰信有限公司”），成立于2001年2月14日，是由申万秋和卢耀祖2名自然人股东以现金出资成立的内资企业，注册资本为人民币100.00万元，申万秋和卢耀祖各持股50%。

根据2002年7月5日海兰信有限公司第四届二次股东会决议，海兰信有限公司以资本公积300万元转增实收资本，各股东等比例增资；根据2002年7月10日海兰信有限公司第五届一次股东会决议，北京启华源科技发展有限公司以现金方式对海兰信有限公司增资600.00万元，至此海兰信有限公司注册资本从100.00万元增加到1,000.00万元。根据2008年1月22日海兰信有限公司第十一届一次股东会决议，海兰信有限公司申请增加注册资本160.00万元，由申万秋以人民币600.00万元现金认购，其中注册资本160.00万元，其余440.00万元作为资本溢价。增资后，海兰信有限公司注册资本由1,000.00万元增加到1,160.00万元。此外，海兰信有限公司于2001年4月至2008年3月间先后发生10次股权转让。

2008年3月14日，海兰信有限公司召开2008年第三次临时股东会，通过了将公司整体变更为股份有限公司的决议。根据该决议和海兰信有限公司各方股东签署的《发起人协议》，海兰信有限公司6名股东作为股份有限公司的发起人，以海兰信有限公司截至2008年1月31日经中瑞岳华会计师事务所审计的公司净资产人民币4,723.00万元中的3,300.00万元，按1:1的比例折为股份有限公司的3,300万股，其余净资产值1,423.00万元计入股份有限公司的资本公积。

整体变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	申万秋	10,226,700	30.99
2	魏法军	7,210,500	21.85
3	北京首冶新元科技发展有限公司(注)	7,055,400	21.38
4	侯胜尧	3,927,000	11.90
5	中国远洋运输(集团)总公司	2,844,600	8.62

6	北京启迪控股有限公司	1,735,800	5.26
合计	-----	33,000,000	100.00

注：原名为“首钢冶金机械厂”

根据2009年3月11日公司2009年度第二次临时股东大会决议及申万秋、魏法军、北京首冶新元科技发展有限公司、侯胜尧、启迪控股股份有限公司、中国远洋运输（集团）总公司、深圳力合创业投资有限公司于2009年3月12日签订的《增资扩股协议》，公司股本由3,300万股增加到3,854.63万股，新增的554.63万股由深圳力合创业投资有限公司与启迪控股股份有限公司以人民币2,000.00万元现金认购。深圳力合本次实际投资金额为1,500.00万元，其中415.97万元为公司新增注册资本，其余1,084.03万元计入公司资本公积；启迪控股本次认购公司新股的实际投资金额为500.00万元，其中138.66万元为公司新增注册资本，其余361.34万元计入公司资本公积。

根据2009年6月18日公司2009年第三次临时股东大会决议及公司与江苏中舟海洋工程装备有限公司、乳山市造船有限责任公司签订的《增资扩股协议》，公司股本由3,854.63万股增加到4,154.63万股，新增的300万股由江苏中舟海洋工程装备有限公司与乳山市造船有限责任公司以人民币1,080.00万元现金认购。江苏中舟海洋工程装备有限公司本次实际投资金额为720.00万元，其中200.00万元为公司新增注册资本，其余520.00万元计入公司资本公积；乳山市造船有限责任公司本次实际投资金额为360.00万元，其中100.00万元为公司新增注册资本，其余260.00万元计入公司资本公积。

经过2009年3月和6月两次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	申万秋	10,226,700	24.62
2	魏法军	7,210,500	17.36
3	北京首冶新元科技发展有限公司	7,055,400	16.98
4	深圳力合创业投资有限公司	4,159,700	10.01
5	侯胜尧	3,927,000	9.45
6	启迪控股股份有限公司	3,122,400	7.52
7	中国远洋运输（集团）总公司	2,844,600	6.85
8	江苏中舟海洋工程装备有限公司	2,000,000	4.81
9	乳山市造船有限责任公司	1,000,000	2.41
合计	-----	41,546,300	100.00

本公司注册地址：北京市海淀区中关村东路1号院8号楼6层605号。

法定代表人：申万秋。

本公司位于中关村科技园区。2008年12月24日本公司获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR200811001791，有效期三年。

（二）公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业性质：航海电子科技。

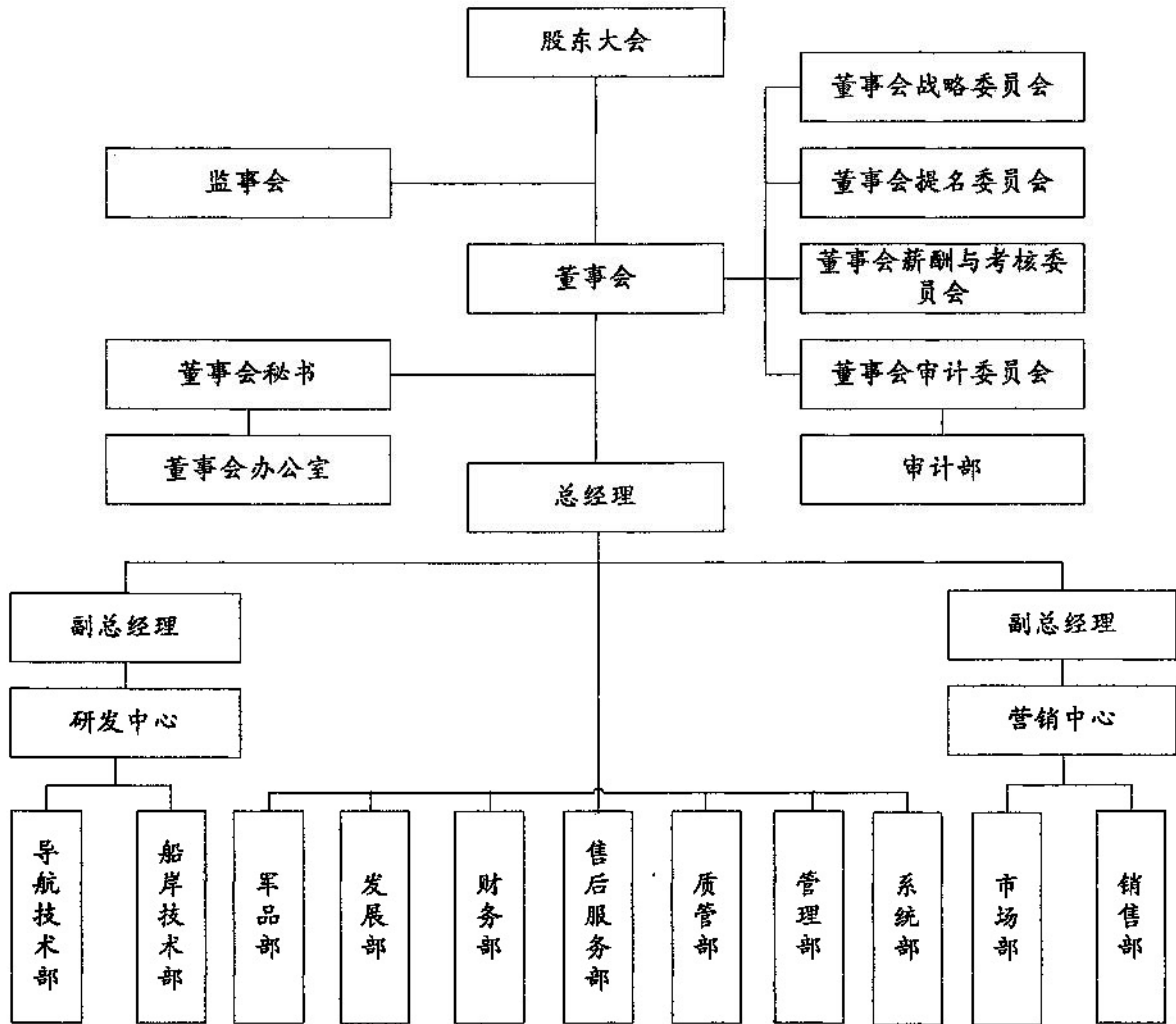
经营范围：技术开发、转让、咨询、服务、培训；销售开发后的产品、通信设备、五金交电、船舶电子设备；经营本公司自产产品的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。经营期限为长期。

主营业务：本公司主要从事航海电子科技产品和系统的研发、生产、销售和服务。

主要产品：为全球造船和航运企业提供船载航行数据记录仪（VDR）、船舶远程监控管理系统（VMS）、船舶电子集成系统（VEIS）、船舶操舵控制系统（SCS）和航海雷达（Radar）等产品和服务。

（三）公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。具体组织架构如下图所示：



二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部会计控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司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保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

(二) 公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；

2、内部会计控制能够约束本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会计控制的权力；

3、内部会计控制能够涵盖本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；

4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。公司截至2009年12月31日止，共有职工148人，其中拥有博士学历的2人，拥有硕士学历的25人，拥有本科学历的82人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的

审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

本公司坚持“科技领先，追求卓越”的企业经营理念，遵循市场经济的运营规律，努力学习和吸收国内外先进的科技成果和管理经验，以高起点、高速度、高效率创造出中国航海电子科技领域中的品牌形象，通过了的 ISO9000 质量管理体系认证；推崇“学习、创新”，尊重和鼓励员工的创新意识和竞争观念，在用人、留人、培养人、关心人各方面建立健全人力资源管理体系，锻造一支高素质、合要求的员工队伍，铸造了一个充满活力的进取型的现代企业；秉持“科技领先、产品一流、持续改进、顾客满意”的宗旨，在保证产品质量的同时，不忘以保护环境，节约资源，保障人身健康安全，可持续发展为己任，通过客户的赢利、公司的发展和员工的进步，共同创造卓越的社会价值。

5、组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。

公司由总经理全面主持公司日常生产经营和管理工作，聘用的高级管理人员均具备一定的学历和管理经验，各部门权责分明，确保控制措施有效执行。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已成立了审计部，指定专门的人员具体负责内部稽核，保证相关控制制度的贯彻实施。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。人力资源部

根据年度考核结果，对职员进行奖惩管理。

（二）风险评估过程

本公司以“打造中国航海高科技产业领域第一品牌”为企业目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等部门以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪敬职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和企业会计准则等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- （1）业务活动按照适当的授权进行；
- （2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- （3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- （4）账面资产与实存资产定期核对；
- （5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：
 - ① 记录所有有效的经济业务；
 - ② 适时地对经济业务的细节进行充分记录；
 - ③ 经济业务的价值用货币进行正确的反映；

④ 经济业务记录和反映在正确的会计期间

⑤ 财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：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、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层

高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

（一）基本控制制度

1、公司治理方面

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和经营班子组成的法人治理结构体系，制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《公司高层办公会议制度》、《总经理工作细则》等多项制度，明确界定了股东大会、董事会、监事会和总经理的职责，确保了各层级在各自的权限、职责范围内各司其职、各负其责，形成了决策、执行、监督职能相互分离、相互制约、相互监督、协调运转的运行机制。

股东大会是公司的权力机构。公司按规定的时间召开年度股东大会，并根据公司章程召开临时股东大会。股东大会的通知、召集和召开、表决程序和决议内容符合公司法和公司章程的规定。

董事会对股东大会负责，根据公司章程的规定行使职权。公司现有董事5名，其中独立董事2名。公司董事人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会会议根据公司章程的规定，按照法定程序召集、召开，决议内容符合公司法和公司章程的规定。此外，为充分发挥独立董事的作用，公司章程、《独立董事制度》及其他内部规章赋予了独立董事若干特殊职权并提供了相应的制度保障，进一步保证了董事会决策的公允性。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会。各专门委员会在董事会授权下开展工作，为董事会的决策提供咨询意见，对董事会负责。专门委员会的组成和职能由董事会确定。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。

监事会代表股东大会对董事、高级管理人员行使内部监督权，负责对公司财务进行监督，监事会向股东大会负责。监事会下设监事会办公室。公司现有监事5名，其中职工监事2名，公司监事人数、职工监事比例和人员构成等符合法律、法规的要求，监事会会议根据公司章程的规定，按照法定程序召集、召

开，决议内容符合公司法和公司章程的规定。

经营班子负责执行落实董事会各项决议，并负责公司日常经营管理工作。公司的经营管理实行总经理负责制。副总经理、财务总监、总经理助理、营销总监、生产总监、研发总监等协助总经理工作，在其分管业务和工作中对总经理负责。

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，对股权投资、技术改造项目和重大固定资产购置，根据额度由总经理、董事会和股东大会分别决策，公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

2、日常管理方面

本公司在行政等基础管理方面已制定了比较完善的规章制度，纪律方面制定了《员工劳动纪律管理规定》、《劳动工资管理暂行规定》、等制度，计算机及网络的使用方面制定了《北京海兰信数据科技股份有限公司信息系统管理制度》，关于公章、合同章、财务章等使用制定了《北京海兰信数据科技股份有限公司印章管理制度》，相关机构和业务人员根据事权分工在授权范围内签署合同，并严格履行合同审批程序，在上述审批流程中，公司内部专职法务人员（律师）是重要环节，承担着降低和消除法律风险的责任。上述制度的建立对促进公司对外经济活动的开展、规范经济行为起到了重要的作用。公司制订了包括《会计核算管理办法》、《固定资产管理制度》、《货币资金管理办法》、《应收账款管理办法》、《存货管理办法》等制度。公司能做好成本费用管理的各项基础工作，明确了费用的开支标准。公司已经逐步建立了全面预算控制制度和财务分析体系，及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作方面。但公司仍需要进一步健全全面预算控制制度，深化成本费用管理，以进一步降低成本费用，提高经济效益。公司在成本费用管理的控制方面没有重大漏洞。2009 年度修订了《合同管理办法》、《总经理工作细则》、《内部控制制度汇编》、《内部稽核制度(修订)》、《内部审计制度》、《印章及证照管理制度》、《董、监事管理办法》制度，进一步加强日常管理。

3、人力资源方面

公司制定了严格的领导岗位任职资格管理制度和员工聘用与管理制度。公司管理人员需符合规定的任职资格，员工进入公司后需要参加业务培训，定期进行业务考核；对重要岗位实行定期轮换制度。通过这些制度与程序防止损害公司利益的行为发生。公司通过《年度考核审计管理办法》等制度进行绩效考核。

4、内部审计方面

公司设置了专门负责内部审计工作的审计部，该部门行使内部审计职能，监督检查公司建立健全财务内部控制制度，就特定项目对公司进行不定期的内部审计，及时发现经营管理过程中潜在的经营风险。2009 年度重点工作：主要运用财务风险评价体系，对公司及子公司的经营风险和财务风险进行监控、评价，重点关注了经营计划完成情况及经营绩效考核办法执行情况，为管理当局提供了审计意见，管理当局能够采纳内部审计的合理意见，对审计结果进行及时处理。总体看，公司内部审计工作发挥了应有的职能，但内部审计工作的广度和深度仍待加强。

5、信息系统方面

信息系统是内部控制的基础和工具。根据国家法律法规的要求，遵循安全性、实用性、可操作性原则，本公司制订了《文件管理制度实施细则》、《审计档案管理办法》等制度确保信息数据的安全、真实和完整；计算机维护和管理人员独立于业务、财务等部门，确保信息系统安全运行。

(二) 业务控制制度

1、基础管理方面

(1) 本公司实行全面预算管理,通过制定了《海兰信全面预算管理制度》，将企业的一切与资金收支发生关系的经济活动都属于财务预算的范围，具体包括以下经济活动事项：

- ① 销售收入
- ② 生产用资金支出（如：购买原材料、外购件、外加工）
- ③ 非生产用资金支出（差旅费、办公费）
- ④ 固定资产采购、维修计划
- ⑤ 工资及奖金支出计划
- ⑥ 各项统筹支出计划
- ⑦ 税金支出计划
- ⑧ 借款及还款计划
- ⑨ 其它与财务收支有关的经济活动项目

进一步加强和提高公司的预算管理水平，将预算管理的重心逐步从事前编制向事中控制、过程控制调整，预算的管理与控制实行刚性管理的原则，各单位严格将本单位生产经营活动控制在预算范围之内。尤其是成本费用性支

出，应加强在费用发生时的管理控制，没有相应的授权批准，不得超预算。

(2) 公司制定了《海兰信子公司管理制度》建立子公司控制架构，确定子公司章程的主要条款，选任董事、监事，财务负责人，构建子公司法人治理结构，贯彻落实公司总体发展战略；根据公司的战略规划，协调公司的经营策略和风险管理策略，督促子公司据以制定相关业务经营计划、风险管理程序；制定子公司的业务考核和激励约束制度；制定母子公司之间关联交易等方面的制度和程序；制定子公司内部重大事项报告制度，各子公司在按月度提供财务报告和管理报告外，重大事项能够及时上报公司；定期取得子公司月度财务报告和管理报告，并根据相关规定委托会计师事务所审计子公司财务报告。

2、采购供应管理方面

本公司由企业管理部负责经营管理体系认证，对分子公司实施体系审核，现代化管理的整体推进，各分子公司分别设立职能部门具体负责物资采购流程、对供货商评价、合格供货商跟踪控制，以及采购产品验证。公司制定了包括《合格供应商评价准则》、《采购合同评审制度》、《存货盘点制度》《应付帐款管理制度》和《仓库管理规定》的系列管理规范，加强了公司物资、设备采购工作的监督与管理，已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购和验收程序。对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，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的毁损和流失。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

3、生产管理方面

本公司为确保生产计划的完成和产品质量的稳定、提高，制定了整套生产作业规范体系，同时关注员工生产过程中的安全和健康，制定了安全管理制度，贯彻“安全第一、预防为主”的方针，认真实施安全法律法规，做好安全生产管理工作。公司近三年内没有出现重大生产事故、质量事故和安全事故。

4、质量管理方面

本公司下设产品部和质量部，主要工作是技改技措及研制保障条件建设管理，审核签署出厂检验和试验报告，监督生产、质量保证体系和生产线有效运行，管理新产品、新技术、新工艺，新品项目的评审、验收、鉴定。

本公司下设营销中心大客户部，负责大客户关系管理，统计整理公司大客户

名单，定期联络沟通，记录、处理客户投诉。

5、销售管理方面

本公司下设营销中心等，进行市场行业分析预测，对公司产品进行分析预测，对有发展前景的新产品做行业信息跟踪、调查分析研究，各种订货形式的评审控制、与顾客沟通等方面问题进行了规定。公司已制定了切合公司实际情况的销售管理制度，主要包括：《销售合同评审和报价管理办法》、《客户服务管理办法》、《驻外办事处人员管理暂行办法》，已对合同评审原则、定价原则、信用标准和条件、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。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，收款责任落实到销售人员，并将销售货款回收率与销售人员的业务考核相联系。公司加强了与客户的对账，公司在销售管理的控制方面没有漏洞。

（三）资产管理制度

公司通过制定《货币资金管理制度》、《费用报销管理制度》等制度已经实现了资金的统一清算，统一集中管理，统一调度，制定了严格的资金审批、风险评估与监测制度；严禁各驻外办事处从事资金的拆借、借贷、抵押、担保等融资活动。公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。所有的银行收款均汇入公司总部指定账户，由总部统一根据实际情况按计划支付。公司没有影响货币资金安全的不当之处。

公司制定了《对外投资管理办法》、《固定资产管理制度》《存货管理制度》《招标投标管理办法》等严格的实物资产管理制度，采取定期盘点、记录保护、财产保险、财产记录监控等手段实施实物保全控制。为统一使用公司资源，避免大宗采购中容易出现的舞弊行为，公司对固定资产投资项目、采购量大和技术要求比较高的采购项目实行公开招标的方式统一采购。

（四）技术开发管理方面

公司作为以电子技术为核心的高科技企业，重视新产品、新技术和新工艺研发及其管理工作，制定了《研发项目管理办法》、《项目评审管理办法》、《工艺文件管理办法》、《新器件认证管理办法》、《软件设计文件管理制度》、《研发项目奖励办法》等一系列新产品、新技术研发管理制度，从制度上鼓励、保障公司研发人员进行新技术、新产品项目的研究开发工作，并重视知识产权保护，建立了公司保密体系，包括管理、技术岗位的涉密人员均签订保密协议。

（五）工资费用控制制度

公司根据《劳动法》及有关法律法规，结合企业发展需要，实行了全员劳动合同制，通过《招聘、录用、审批流程》公开招聘引进所需人才；严格执行《员工考勤、劳动纪律管理制度》，保证公司正常工作秩序；通过实施《培训开发管理办法》，采取员工入职培训、职业技能培训等方式提高员工业务能力。公司按照国家规定为职工交纳各种社会统筹保险金。

（六）会计系统控制制度

本公司设置了计划财务部，专门行使财务会计职能，根据国家法律、法规制订了较为完善的财务管理制度，包括《会计核算管理办法》、《货币资金管理办法》、《应收账款管理办法》、《存货管理办法》制度，并针对各个风险控制点建立了严密的会计控制系统，建立了公司内各级机构会计部门的垂直领导和主管会计委派制度及严格的成本控制和业绩考核制度，制定了财务收支审批制度和费用报销管理办法、会计档案保管和财务交接制度及财产登记保管和实物资产盘点制度。

（七）电子信息系统控制制度

电子信息系统控制方面，公司根据国家法律法规的要求，遵循安全性、实用性、可操作性原则，严格制定了电子信息系统的管理规章、操作流程、岗位流程、岗位手册和风险控制制度，实行严格的电子信息系统的相互牵制制度，制定了严格的电子信息系统的安全和保密标准。强化电子信息系统的相互牵制制度，计算机维护和管理人员独立于会计、交易等部门，确保信息系统安全运行。

（八）信息披露制度

公司制订了《信息披露管理办法》和《重大信息内部报告制度》。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，认真接待股东来访和咨询；公司能够按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。

（九）担保制度

公司能够较严格地控制担保行为，《公司章程》中对担保决策程序、担保标准和条件等相关内容已作了明确规定，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

五、公司准备采取的措施

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对公司各项业务活动的健康运行提供保证，对于目前公司在内部控制制度方面存在的问题，公司

拟采取下列措施加以改进提高:

1、公司董事会和管理层将加强公司运营活动中所涉及风险因素的研究,根据内外部环境的变化进一步确认影响公司目标实现的内部、外部重要风险因素,并完善风险管理方法及对策。

2、进一步完善内部机构和岗位的职责、权限划分,使公司内部运行和控制更加合理。并加强财务、销售、采购等重要环节相关人员的培训,提高识别、控制风险的能力。

3、加强公司董事会审计委员会、内部审计机构和公司聘请的法律顾问机构、外部审计机构的沟通协作,借助外部力量,健全完善公司的内部控制制度。

4、强化公司内部控制的督导和检查工作,确保内控制度的有效实施。董事会和管理层进一步加强对内控制度的检查监督。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述,本公司管理层认为,根据财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范》(试行)及相关具体规范的控制标准于2009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。

