

东莞劲胜精密组件股份有限公司
内部控制鉴证报告



深圳市鹏城会计师事务所有限公司

SHENZHEN PENGCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼
ADD: 7/F, A BLOCK UNION SQUARE, NO. 5022 BINHE
ROAD, FUTIAN DISTRICT, SHENZHEN

邮编:518026 电话:(0755)-83732888 82203222 传真:(0755)-82237546 82237549
PC:518026 TEL:(0755)-83732888 82203222 FAX:(0755)-82237546 82237549

内部控制鉴证报告

深鹏所股专字[2010]052 号

东莞劲胜精密组件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的东莞劲胜精密组件股份有限公司（以下简称“东莞劲胜公司”）管理层对截至 2009 年 12 月 31 日与会计报表相关的内部控制有效性的认定报告进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

建立健全内部控制并保持其有效性是东莞劲胜公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对东莞劲胜公司认定报告中所述与会计报表相关的内部控制的有效性发表意见。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》的规定执行了鉴证业务，该准则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、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。

三、内部控制的局限性

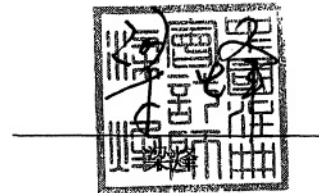
内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

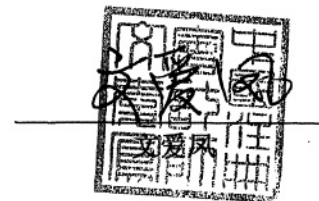
我们认为，东莞劲胜公司已按照财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合颁布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）建立和完善内部控制制度，于2009年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。



中国注册会计师



中国注册会计师



东莞劲胜精密组件股份有限公司管理当局

对内部控制的认定报告

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

东莞劲胜精密组件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持东莞市工商行政管理局核发的注册号 441900400063430 号企业法人营业执照。

公司注册地址：广东省东莞市长安镇上角村。

企业法人代表：王九全。

注册资本：人民币 7500 万元。

成立日期：2003 年 4 月 11 日

(二) 公司设立方式

2008 年 1 月 29 日，公司经中华人民共和国商务部“商资批[2008]138 号”文批准“商务部关于同意东莞劲胜塑胶制品有限公司变更为股份有限公司的批复”，由东莞劲胜塑胶制品有限公司整体改制设立。股东为（香港）劲辉国际企业有限公司、广东银瑞投资管理有限公司、东莞市嘉众实业投资有限公司。2008 年 3 月 12 日经东莞市工商行政管理局核准登记取得注册号 441900400063430 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 7500 万元。

(三) 公司股本变化

(1) 2003 年 3 月 27 日，公司经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2003]539 号”文批准，由（香港）劲辉国际企业有限公司投资兴办，注册资本 200 万港元，2003 年 4 月 11 日经东莞市工商行政管理局核准登记取得注册号企独粤总字第 008184 号企业法人营业执照，注册资本为 200 万元。

2003 年 4 月 11 日（香港）劲辉国际企业有限公司投入第一期投资款 800,000.00 港元。以上出资业经东莞市华联会计师事务所有限公司华联验字（2003）512 号验资报告验证。

(2) 2003年7月22日, (香港) 劲辉国际企业有限公司投入第二期投资款 799,950.00 港元。以上出资业经东莞市华联会计师事务所有限公司华联验字(2003) 1218 号验资报告验证。

(3) 2003年9月28日, 经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2003]1996号”文批准, 公司增加注册资本 1198 万港元, 增加后注册资本为 1398 万港元。

2004年4月9日, (香港) 劲辉国际企业有限公司投入第三期投资款 6,982,800.00 港元。以上出资业经东莞市德信康会计师事务所德信康验字(2004) 0376 号验资报告验证。

(4) 2004年12月2日, (香港) 劲辉国际企业有限公司投入第四期投资款 3,800,000.00 港元。以上出资业经东莞市同诚会计师事务所同诚验字(2005) 第 A0012 号验资报告验证。

(5) 2006年7月14日, 经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2006]1557号”文批准, 公司增加注册资本 624 万港元, 增加后注册资本为 2022 万港元。

2006年11月27日, (香港) 劲辉国际企业有限公司投入第六期投资款 5,806,925.00 港元。以上出资业经东莞市德信康会计师事务所德信康验字(2006) 第 0692 号验资报告验证。

(6) 2006年9月15日, 经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2006]2187号”文批准, 公司增加注册资本 254 万港元, 增加后注册资本为 2276 万港元。

2006年8月7日, (香港) 劲辉国际企业有限公司投入第六期投资款 5,806,925.00 港元。以上出资业经东莞市同诚会计师事务所同诚验字(2006) 第 09011 号验资报告验证。

2007年11月27日, (香港) 劲辉国际企业有限公司投入第七期投资款 2,973,125.00 港元。以上出资业经东莞市同诚会计师事务所同诚外验字(2007) 第 0062 号验资报告验证。

(7) 2007年11月29日, 经东莞市对外贸易经济合作局以“东外经贸资[2007]3027号”文批准, 公司原投资方(香港) 劲辉国际企业有限公司将其持有的本公司 3% 的股权转让给东莞市嘉众实业投资有限公司, 将持有本公司 15% 的股权转让给广东银瑞投资管理有限公司, 股权转让后, 外资企业变更为合资企业, 注册资本 2276 万港币, 其中东莞市嘉众实业投资有限公司认缴 68.28 万港币, 占注册资本的 3%; 广东银瑞投资管理有限公司认缴 341.40 万港币, 占注册资本的 15%; (香港) 劲辉国际企业有限公司认缴 1866.32 万港币, 占注册资本的 82%。

(8) 2008年1月29日, 经中华人民共和国商务部“商资批[2008]138号”文批准, 东莞劲胜塑胶制品有限公司整体改制为东莞劲胜精密组件股份有限公司。以 2007年11月30日经审计后的净资产值人民币 135,509,117.69 元中的人民币 75,000,000.00 元, 以 1:0.5535 比例折为股份公司的股本总

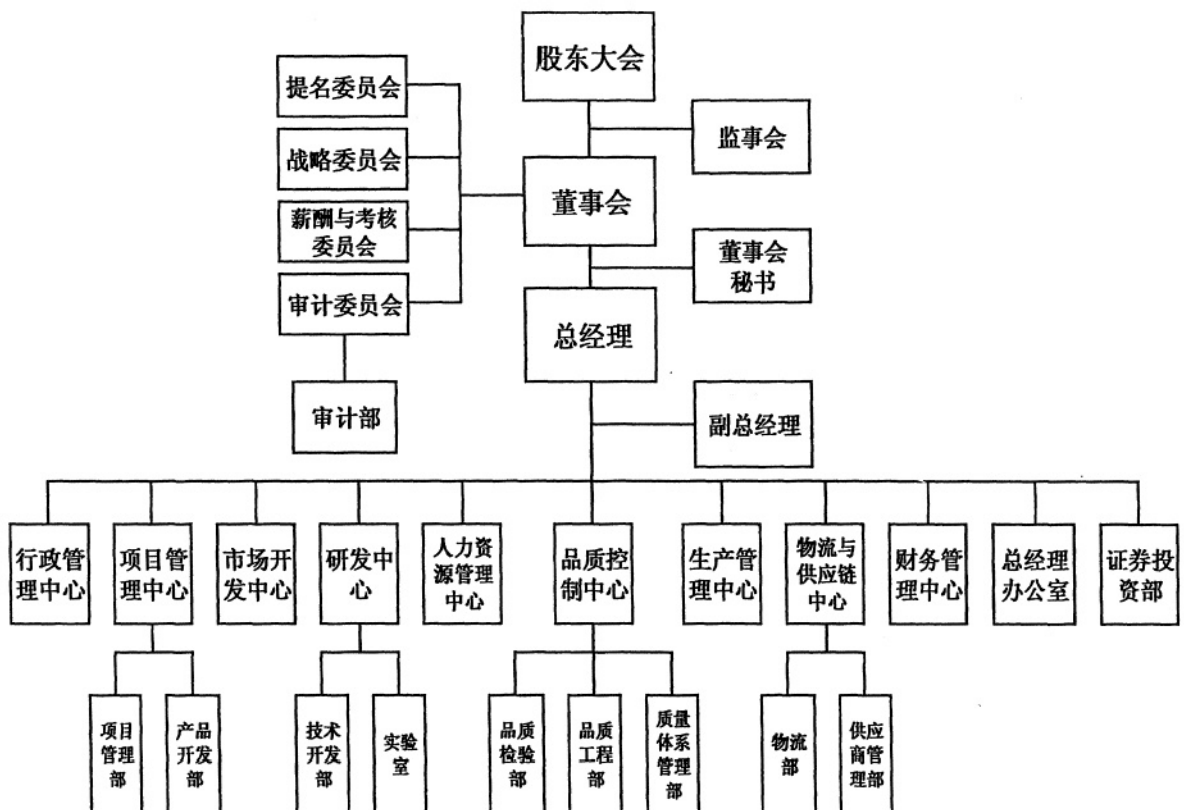
额。折股后股份公司的股份为 7500 万股，每股面值人民币 1 元。其中：（香港）劲辉国际企业有限公司认缴人民币 61,500,000.00 元，占注册资本的 82%，出资方式为净资产 61,500,000.00 元；广东银瑞投资管理有限公司认缴人民币 11,250,000.00 元，占注册资本的 15%，出资方式为净资产 11,250,000.00 元；、东莞市嘉众实业投资有限公司认缴人民币 2,250,000.00 元，占注册资本的 3%，出资方式为净资产 2,250,000.00 元。以上出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司“深鹏所验字[2008]026 号”验资报告验证。

（四）公司经营范围及行业性质

公司经营范围为：生产和销售塑胶制品、塑胶五金模具、精冲模、精密型腔模、模具标准件。

公司所属行业为塑胶零配件行业。公司目前主要产品为手机外壳的生产、销售。

（五）公司基本组织架构



二、公司建立内部控制制度的基本目标

1、建立和完善符合现代企业制度要求的内部组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，逐步实现权责明确、管理科学；

2、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行，确保企业内部会计控制制度被切实执行、效果良好，能及时发现内部控制中的漏洞和隐患，并针对出现的新问题和新情况及内部控制执行中的薄弱环节，及时修正或改进控制政策，做到有章可循，违章必究，违规必罚。

3、建立良好的信息和沟通系统，能及时、全面、正确地提供企业的运营信息，以保障公司科学决策的需要，促进公司管理能力的提升和经营业绩的提高。

4、建立健全全面预算制度，形成覆盖公司所有部门、所有业务、所有人员的预算控制机制；

5、保证所有业务活动均按照适当的授权进行，促使公司的经营管理活动协调、有序、高效运行；

6、保证对资产的记录和接触、处理均经过适当的授权，确保资产的安全和完整并有效发挥作用，防止毁损、浪费、盗窃并降低减值损失；

7、保证所有的经济事项真实、完整地反映，使会计报告的编制符合《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》等国家相关法律法规的规定；

8、防止、发现和纠正错误与舞弊，保证账面资产与实物资产核对相符。

三、公司建立内部控制制度遵循的原则

1、合法性原则。内部控制应当符合国家相关法律、法规的规定及政府监管要求。

2、全面性原则。内部控制在层次上应当涵盖公司董事会、管理层和全体员工，在对象上应当覆盖公司各项业务和管理活动，在流程上应当渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白和疏忽。

3、重要性原则。内部控制应当在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

4、有效性原则。内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证。

公司全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行。内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时地纠正和处理。

5、制衡性原则。公司的机构、岗位设置和权责分配应当科学合理并符合内部控制的基本要求，确保不同部门、岗位之间权责分明和有利于相互制约、相互监督。履行内部控制监督检查职责的部门应当具有良好的独立性。任何人不得拥有凌驾于内部控制之上的特殊权力。

6、适应性原则。内部控制应当合理体现公司经营规模、业务范围、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着公司外部环境的变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

7、成本效益原则。内部控制应当在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更为有效的控制。

四、控制环境

控制环境反映了管理当局和董事会对内部控制及其重要性的态度、认识和行动，它是增强或弱化各种方针政策、组织效率和各种因素共同作用的一种氛围。控制环境的好坏，直接决定着其他控制能否实施以及实施的效果。本着规范运作的基本思想，公司积极创造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

（一）经营管理的观念、方式和风格

公司在管理方式上强调制度、程序管理，注重风险的防范和运行的安全，追求稳中求进的风格。

1、公司经营宗旨

本公司依据有关法律、法规，自主开展各项业务，不断提高企业的经营管理水平和核心竞争能力，为广大客户提供优质服务，实现股东权益和公司价值的最大化，创造良好的经济和社会效益，促进精密塑胶工业的繁荣与发展。以“诚信、敬业、创新、价值”为经营理念，建立和完善现代企业制度，坚持品牌发展战略，致力于精密组件、模具及相关产业的经营与发展，实现企业价值与社会价值。

2、公司对待经营风险的态度和控制经营风险的方法

公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，建立和完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障，进一步完善了公司的治理结构。对于公司经营方针、重大投资、融资、

担保、关联交易等重大经营活动，公司根据《公司法》及相关法律和《公司章程》的规定，股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营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。

公司管理当局面对国内各方竞争者日益激烈的竞争，以及在生产经营活动中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，在努力巩固老客户、不断拓展新市场新业务的同时，谨慎理财，以收度支，最大限度地降低了经营风险。

公司控制经营风险的具体对策是：

（1）市场竞争加剧的风险

公司经过多年的发展，已获取了多项技术专利。此外，公司每年还将拨付专门的经费，从事新技术和新工艺的研发。公司将充分利用自己的产权和专利，为上游客户提供有特色的服务。历经多年的栽培，公司产品在行业内树立了良好的口碑。公司努力发挥自己的品牌优势，与上游客户建立互惠互利的深层次合作，与上游大客户尽快建立起受法律保护的供货框架协议。

（2）客户相对集中的风险

公司目前的产品主要销售给三星集团、中兴通讯等少数客户，这给公司未来的经营增加了适度的风险。公司在与大客户保持良好合作的同时，继续维护与其它客户的战略合作伙伴关系。公司将努力发展新客户，做大客户群。公司还将不断开发新产品，吸引新客户，抢占新市场，努力化解客户相对集中的风险。

（3）针对融资投资扩大的财务风险

公司经营活动所产生的现金净流量较大，且非常稳定，付现能力较强，能满足偿还到期债务的需要。公司资信状况良好，融资能力强，短期偿债风险较小。随着投资项目的逐步实施和产生效益，公司的净资产收益率还将稳步提高。今后公司将更加科学合理的安排融资结构，稳妥有序地安排偿债进度，加强募集资金使用管理，尽快形成新的利润增长点，把融资所产生的财务风险降到最低限度。

（二）公司治理和组织结构

1、公司组织架构

按照现代公司制的要求，通过建立现代企业制度，建立了股东大会、董事会、监事会等规范的企业管理体制，制定了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、审计委员会工作细则、提名委员会工作细则、薪酬和考核委员会工作细则、战略委员会工作细则、总经理工作细则等，明确各自的职责范围、权利、义务以及工作程序。整个公司内部已建立起以科学管理为基础的“法治”体系，公司的治理体制走入一条良性循环的轨道。

为实现企业专业化管理，公司对管理组织机构进行了合理化调整，建立了精简高效的职能部门。为实现公司组织管理的规范化，公司制定了部门工作职责制度，明确了公司的组织机构、职务权限与责任，对简化业务流程、提高管理效率起到积极作用。

公司组织结构的调整已向更灵活、高效的组织形式上创新，已建立起科学、规范的法人治理结构和现代公司制度，进一步提升了公司的战略管理和风险控制水平。

2、公司治理

公司股东大会、董事会、监事会与经理层之间通过贯彻执行有关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》，加上独立董事监督职能的发挥，公司三会之间职责权限明确、董事会与经理层之间分工具体。股东大会为公司的权力机构，董事会根据其授权着重履行其决策职能，董事兼任经理层人数未超过董事总数的二分之一，经理层能够对公司日常生产经营实施有效控制，监事会起到了对公司决策层和经营管理层的实行监督的职能。由于公司董事会与经理层的通力合作，使公司近来的生产经营得到快速的发展，取得了较好的成绩。

(1) 制度建设

制度建设是公司健全和完善法人治理结构的根本保证和基础性工作。公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等文件的规定，及时制定和修订了《公司章程》、《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露制度》等，并均经股东大会或董事会审议通过后实行。这些制度的制定为公司规范运作提供了行为准则和行动指南。

（2）股东与股东大会

公司能够严格按照《股东大会规范意见》的要求召开股东大会，确保股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司《股东大会议事规则》能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等权利，充分行使自己的权力；公司关联交易公平合理，充分披露定价依据等有关事项，涉及关联事项的关联股东在表决时均回避表决。

（3）控股股东与公司的关系

公司控股股东依照《公司章程》的规定行使股东的权利与义务，规范股东行为，未发生超越股东大会、直接或间接干预公司决策和经营活动的现象；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构均保持独立运作。

（4）董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司建立了《董事会议事规则》，全体董事能够以认真负责的态度出席董事会，学习掌握和认真执行有关法律法规，充分认识和履行作为董事的权利、义务和责任。

（5）建立独立董事制度

为达到《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，董事会建立了公司独立董事制度，聘请的独立董事人数已符合中国证监会要求达到董事会成员三分之一的规定，并且独立董事中有一名会计专业人士，这使得董事会成员的专业构成更趋合理。

独立董事履行职责情况

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定要求，公司章程对独立董事的有关事项作了明确规定，独立董事能够按规定认真履行职责。

公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，建立和完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障，进一步完善了公司的治理结构。

（6）监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，监事会中职工代表比率已超过 40%。公司建立了《监事会议事规则》，监事能够认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督、检查。

(7) 相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，并建立良好的合作关系，共同推动公司持续、健康的发展。

(8) 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了“五分开”，也不存在同业竞争等问题。

(9) 内部审计部门

公司按《公司章程》的规定设立了内部审计机构，并制定了《内部审计制度》，向董事会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。

(10) 人事政策和薪酬计划

公司在人才的培养、激励和引进方面，制定了《薪酬与考核委员会工作细则》、《人力资源管理手册》、《薪酬管理制度》等文件，既有各级管理人员的选拔任用管理条例，又有技术能手、拔尖人才、专家队伍的评选标准和办法，在使用上做到人尽其才，才尽其用。同时，公司制定了员工培训管理的程序，为各级人才的进一步提高和发展提供机会。在薪酬管理方面，完善了定岗定薪、优胜劣汰、能上能下的用人竞争机制和绩效考评制度，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性，为公司的健康发展提供良好的保证。

(11) 绩效评价与激励约束机制

在建立激励和约束机制方面：为完善公司治理结构，建立符合现代企业制度要求的公司董事、监事及高级管理人员与公司利益相结合、责权利统一的激励机制，制定《绩效管理制度》，改革经营者现行工资分配制度，调动企业经营者的积极性和创造性，提高企业经济效益，对经营者及经理层等高管人员进行定期严格考核。

3、控制系统

(1) 管理控制方法

公司基本建立了比较健全的制度管理体系，已全面推行制度化的规范管理，制定了完善的公司管理制度，包括综合行政管理、财务管理、会计核算、资源管理、生产管理、仪器管理、人力资源管理、销售管理、采购管理、仓储、呆滞物资管理、品质管理等一系列的管理制度，采用组织结构控制方法、会计系统控制方法、预算控制方法、财产保全控制方法、电子信息系统控制方法等，加强内部管理，规范内部控制，保证了公司的安全、规范、高效运作。

(2) 主要业务流程控制

公司在进行规章制度建设、工作程序的规范化的同时，积极应用信息技术改造内部业务流程和工作程序，应用信息技术支撑销售系统、生产管理系统、财务管理系统、质量控制系统、人力资源管理系统、采购管理系统，促进了公司管理创新，工作及生产效率全面提升，产品质量稳步提高，可比产品成本降幅较大。

营销管理：公司制定了比较灵活、可行的销售政策。为确保公司利益免受损失，本公司与大客户均签订了销售合同或框架协议，对应收账款有专人负责按时催收。

品质管理：开展用户满意工程活动，实施了《文件管理》、《生产管理》、《品质管理》、《物料管理》、《销售管理》等一系列的管理制度，提升企业质量管理水准，提高全员质量意识，提高公司产品质量水平。

生产管理：制定了《工艺规程及标准操作规程的审核规定》、《生产计划下达程序》等管理制度，进行生产业务流程的优化，实现“安全、优质、高效、低耗、整洁”的精益生产方式，建立快速、准时的现代化生产管理模式。

采购管理：公司制定了《物资采购管理制度》等一系列管理制度，对公司物资、设备采购实施了有效管理和监督。为保证采购质量和加强对供方的管理，公司制定并严格实施《采购控制程序》和《供方管理程序》。公司物资采购工作已按规范化和程序化运作，通过业务流程和物流的改造，形成以用户满意为各职能部门工作目标的企业内部经营管理作业流程，提高物流的速度，增强企业的市场应变能力和竞争能力。

物料管理：公司制定了《物料验收、贮存、发放管理制度》、《库房盘存管理制度》、《物料、中间产品、成品报废和销售管理制度》等一系列管理制度，努力降低库存，提高资本利用率，加快资金周转速度。

人事管理：制定了《人力资源管理》、《人事管理制度》等规定，以人为本、完善分配、强化培训，充分调动广大员工的积极性。

财务管理：制定了完善的会计核算、财务管理制度，规范财务管理和会计核算工作；进一步完善公司电算化财务管理系统，强化公司财务监督的功能，加强投资、资产的管理力度，化解经营风险。

4、外部影响

在市场经济条件下，公司不可避免的要受到一系列外界因素的影响。为保证公司的市场竞争力不受外界影响，公司通过加强人才队伍的建设，提高服务质量，拓展业务领域，及时更新技术，以确保服务的安全、优质和高效，从而把外界不确定性因素对公司的影响尽可能地降至最低。

五、会计系统

良好、有效的会计系统可以规范财务会计的管理行为，强化财务和会计核算，最终达到确保资产安全完整的目的。公司在规章制度建设、工作程序规范化、财务会计机构设置及人员职责划分等方面，制定了系统的管理手册。

1、制度规范建设方面

公司执行《企业会计准则》，通过了《东莞劲胜精密组件有限公司财务管理制度》（以下简称《财务管理制度》），同时还先后出台了有关费用审批权限和开支标准等配套实施方法。公司各职能部门均受《财务管理制度》的约束。公司财务部受本公司总经理领导，对采购、生产、销售、财务管理等各环节产生的凭证和记录进行有效控制。用友 ERP 的应用及相关制度的制定和有效执行，确保了会计凭证记录的准确性和可靠性。

2、各类资产控制

公司对实物资产：货币资金、易变现资产、固定资产、在建工程、原材料、委托加工材料、在制品、产成品以及债权：应收账款、其他应收款、预付账款、长期投资、短期投资实行以归口资产管理经济责任制为主线，加上资产管理的风险防范预防措施、财务会计的控制措施形成责任明确、控制力强、效果显著的资产控制管理办法。

公司制定的《财务内控制度》，包括内部牵制的会计控制、货币资金的内部会计控制、实物资产的内部会计控制、采购与付款的内部会计控制、销售与收款的内部会计控制、对外投资和工程项目的内部会计控制、筹资与融资的内部会计控制、成本与费用的内部会计控制等，这些制度的有效执行，不仅有助于会计记录的准确性，而且有助于各类资产的安全、完整。

3、电算化系统控制

公司在电算化系统控制方面建立了系列制度，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统开发和维护、文件资料、系统设备、数据、程序、网络安全等重要方面都进行了有效控制。

5、机构设置和人员配备

在机构设置方面，公司设立了财务部，在总经理领导下，全面地处理公司会计、财务管理业务；在人员配备方面，财务部设有出纳、成本核算、实物资产核算、税务核算、稽核等岗位。

六、控制程序

公司为了保证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。公司在交易授权审批、职责划分、凭证与记录控制、资产接触与记录使用以及独立稽核方面，均建立了规范化工作程序。

1、交易授权

公司在交易授权上区分交易的不同性质，采用了不同的授权审批方式。

(1) 一般授权

公司制订了人事管理、行政管理、生产管理、物料管理、技术管理、品质管理、设备管理、成本管理、工程管理、营销管理等方面的规章制度，并汇编成册，明确人事、行政、生产、供应、销售各个环节的授权；

财务收支方面，以财务管理制度为基础，制定了财务收支审批权限，对董事长、总经理、财务负责人及职能单位领导进行分级授权。

(2) 特别授权

对于公司经营方针、重大投资、融资、担保、关联交易等重大经营活动，公司根据《公司法》及相关法律和《公司章程》的规定，由董事会审议决定，超越董事会权限的，报股东大会批准。股东大会对董事会在公司投资、融资、担保等方面给予一定的授权。

2、职责划分

公司在经营管理中，为防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制度和内部制衡制度，通过权力、职责的划分，使公司的各组成部分及其成员明确自己在公司中位置，了解自己拥有的权力、承担的责任、可接受的业务活动和行动规则等，以防止出现差错及舞弊行为的发生。

3、凭证与记录控制

公司在经营管理过程中普遍运用了计算机技术，因此在采购、生产、销售、会计和财务管理等各环节产生的凭证与记录较为准确，同时各部门在执行职能时相互联系和制约，使得内部凭证的可靠性加强。外来凭证由于合同的存在以及各相关部门在管理制度的约束下相互审核，杜绝了不合格凭证流入企业。会计电算化的应用和规章制度的有效执行，保证了会计凭证与会计记录的及时和客观。

4、财产保管

公司制订了货币资金管理、存货管理、固定资产管理等规章制度，对货币资金、应收票据、存货、固定资产等建立了定期财产清查制度。对各项实物资产从购建的审批权限、询价、订货到验收、入账、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施监控。在记录、信息的使用上，相关权限与保密制度保证了各项记录和秘密不被泄露。

5、独立稽核

公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，包括通常在企业采用的凭证审核、账目的核对、实物的盘点等。

七、公司准备采取的措施

公司现有内部会计控制制度能够适应公司目前管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供良好保证。面对目前经营环境内外变化以及未来的挑战，公司在内部会计控制制度方面拟采取下列措施加以改进提高：

- 1、加强货币资金管理，确保公司内部控制制度在货币资金传递的各个环节得到贯彻和实施，确保公司资金的安全。
- 2、强化会计人员的后续教育工作，提高会计人员的专业素质，努力打造一支能适应经营环境变化的行业专家队伍。
- 3、健全全面预算制度，确保预算执行到位。

八、公司管理层对内部控制制度的自我评价

综上所述，我们认为：截止 2009 年 12 月 31 日，公司在所有重大方面已建立了健全、合理的内部控制制度，并已得到有效执行，从而保证了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效的控制作用。这些内部控制制度已经形成比较完善有效的体系，但随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，使之适应未来公司发展的需要。



企业法人营业执照

(副本) 副本1

注册号 440301103401091

名称 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 住所 深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A栋塔楼A701一A712
 法定代表人姓名 饶永
 注册资本 203万元
 实收资本 203万元
 公司类型 有限责任公司
 经营范围 审计(查帐、验证)、会计咨询、会计服务; 企业资产、单项目资产评估; 证券、期货相关业务审计业务。

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

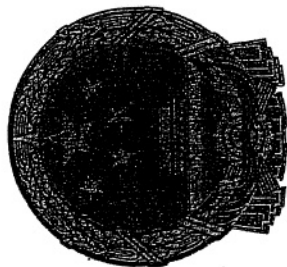
2007	2008	2009	2010
------	------	------	------



成立日期 二〇〇〇年四月七日
 营业期限 自二〇〇〇年四月七日 至二〇一〇年四月七日



2007 夏已年检



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

主任会计师: 饶永

办公场所: 深圳市福田区滨河路与彩田路

交汇处联合广场 A 栋塔楼 A701-712

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44030048

注册资本(出资额): 203 万元

批准设立文号: 深注协字[1997]067 号

批准设立日期: 1997 年 10 月 15 日

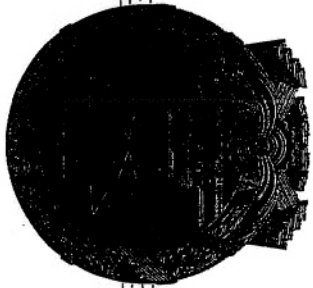


发证机关: 深圳市财政局

二〇〇九年四月十日

证书更新时间: 二〇一〇年五月三十一日前

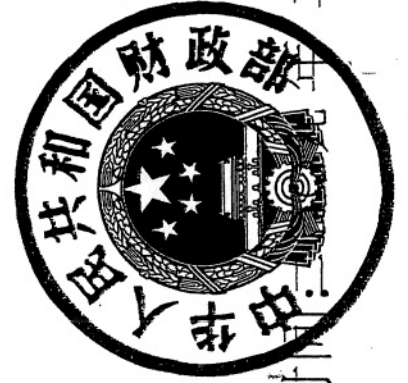
中华人民共和国财政部制



证书序号: 000076

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
深圳市鹏城会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 59

发证时间: 二