

安徽盛运机械股份有限公司

内部控制鉴证报告

目 录	页 码
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、附件：	
1、安徽盛运机械股份有限公司内部控制自我评价报告	3-10
2、安徽盛运机械股份有限公司组织机构图	11
三、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

* 机密 *

关于安徽盛运机械股份有限公司

内部控制鉴证报告

中审国际 鉴字【2010】第 01020081 号

安徽盛运机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对安徽盛运机械股份有限公司（以下简称盛运公司）对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的公司内部控制有效性的认定进行了鉴证。

盛运公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对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。

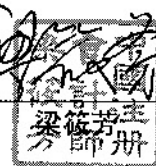
我们认为，盛运公司于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的、有效的内部控制。

本鉴证报告仅供盛运公司为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用于任何其他目的。盛运公司及其他第三者因不当使用本鉴证报告所造成的一切后果，与注册会计师及其所在的会计师事务所无关。



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



2010 年 3 月 3 日

附件 1:

安徽盛运机械股份有限公司

内部控制自我评价报告



一、公司基本情况

安徽盛运机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由桐城市输送机械制造有限公司整体变更设立，于 2004 年 6 月 7 日经安徽省工商行政管理局批准注册，注册资本为人民币 2,169.70 万元，2005 年 9 月公司注册资本增至 5,189.70 万元，2007 年 12 月公司增资变更为 6,711.2385 万元，2008 年增资后变更为 8,263.6085 万元，2009 年 6 月增资后变更为 9,563.6085 万元，其中：自然人开晓胜出资 4,609.70 万元，占注册资本的 48.20%；国投高科技投资有限公司出资 1552.37 万元，占注册资本的 16.23%；北京中融汇投资担保有限公司出资 900.00 万元，占注册资本的 9.41%；自然人李建光出资 560 万元，占注册资本的 5.85%；安徽达鑫科技投资有限责任公司出资 350.00 万元，占注册资本的 3.66%；自然人林殷平出资 284.6185 万元，占注册资本的 2.98%；自然人何香出资 115 万元，占注册资本的 1.20%；自然人开琴琴出资 100 万元，占注册资本的 1.05%；吕丹出资 53.46 万元，占注册资本的 0.56%；肖楚出资 38.46 万元，占注册资本的 0.40%；绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）出资 1,000 万元，占注册资本的 10.46%。公司注册地为：安徽省桐城市区快活岭，法定代表人：开晓胜；企业法人营业执照注册号 340000000017035。

经营范围：制造、销售干法脱硫除尘器、生活及医疗垃圾焚烧处理设备、带式、螺旋、链式、刮板输送机、斗式提升机、矿用皮带机、给料机；货物进出口、技术进出口及代理进出口（国家禁止、限制类除外）。

本公司是全国规模较大的输送机械生产企业，是安徽省输送机械产业群核心企业。在环保机械方面，公司是国内第一家将脱硫与除尘工艺融为一体，生产干法脱硫除尘一体化尾气净化处理设备的企业，公司研发的干法脱硫除尘一体化技术获“安徽省科学技术奖二等奖”、被环境保护协会推荐为“国家重点环境保护实用技术（B 类）”，产品综合竞争力较强，销售收入保持高速增长，被认定为“安徽省 2008 年第一批高新技术企业”（执行 15% 的所得税优惠税率），“盛运”商标被评为“安徽省著名商标”，盛运牌带式输送机（DT、DX 型）荣获“安徽省名牌产品”，公司综合竞争优势明显，在 2008 年成功引进了国家开发投资公司高科技产业投资基金，进一步促进了公司的发展。公司已连续三年进入安徽省本行业内企业纳税综合排名前位。

二、公司内部控制制度简介

公司为保证经营业务活动的正常开展，根据公司所处行业、经营方式、资产结构并结合公司自身业务具体情况制订了包含内部会计控制、内部管理控制、内部审计控制等在内的相关内部控制制度，在实际工作中不断补充、修改，使公司的内部控制制度不断趋于完善，并在实际工作中严格遵循。公司充分利用了目标控制、组织控制、过程控制、授权控制、措施控制和检查控制等方法，达到了保护资产的安全和完整，防止、发现、纠正错误与舞弊，保证会计资料的真实、合法和完整，提高经营的经济性和有效性，保证完成所制定的经营或项目的任务和目标，保证遵循政策、计划、程序、法律和法规的控制目标。本公司管理当局对公司内部控制制度的制定和实施高度重视，因而公司的内部控制制度具备了完整性、合理性、有效性。

本公司按财政部《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制目标和控制内容，评价本公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。评价分别按控制制度制定的原则、控制目标、内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督等方面进行。

（一）公司内部控制制度制定的原则

（一）全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（二）公司内部控制的目标

内部控制的目标是合理保证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。

具体包括：

1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织结构，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和战略发展的实现；

2、建立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正常运行；

3、建立良好的公司内部经济环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整、财务信息真实可靠；

4、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

（三）内部环境

1、经营管理的观念、方式、风格

本公司是严格按照《公司法》、《证券法》设立的股份有限公司，从公司的改制设立到规范运作，都坚持了高标准、严要求的原则。各个发起人与公司做到了在资产、业务、机构、人员和财务上的完全独立。股东大会、董事会、监事会三会运作规范，各司其职。公司管理当局对内部控制制度的制定和实施非常重视，认为只有建立完善高效的内部控制才能使公司的生产经营活动有条不紊、才能提高工作效率、才能进一步提升公司整体管理水平。公司先后制定了一系列规范的内部控制制度，如财务管理制度、对外担保管理制度、信息披露制度、内部审计制度、计算机设备与网络管理制度、员工管理制度等，并设立了相应的机构以保证制度的执行，确保公司内部控制制度设计合理、遵循有效。

本公司管理当局及全体员工充分认识到内部控制的重要意义，各岗位、各环节都定期进行评比考核，保证各执行者都能胜任本职工作，并具有工作责任心、事业心及诚实的工作态度。

2、组织结构及控制系统

规范高效的组织机构是公司加强内部控制的根本保证。股东大会是公司的权力机构；董事会是公司的执行机构，对股东大会负责；公司总经理由董事会聘任或解聘，负责公司的日常经营活动，并对董事会负责；监事会负责检查公司财务、对董事会及高级管理人员进行监督。财务部、企业管理部、生产部等各职能部门作为公司内部控制执行部门，在公司总经理的领导下对公司财务活动、经济活动、生产活动进行内部控制。公司在董事会下设立了审计委员会，审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。公司结合业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位，本公司组织机构图详见附件 2。

（四）风险评估

本公司根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，结合实际情况，及时进行风险评估。开展风险评估时，重点识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。

1、对公司内部风险的识别，主要关注以下因素：

- (1) 董事、监事、经理及其他高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素；
- (2) 组织机构、经营方式、资产管理、业务流程等管理因素；
- (3) 研究开发、技术投入、信息技术运用等自主创新因素；
- (4) 财务状况、经营成果、现金流量等财务因素；
- (5) 营运安全、员工健康、环境保护等安全环保因素；
- (6) 其他有关内部风险因素。

2、对公司外部风险的识别，主要关注以下因素：

- (1) 经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给等经济因素；
- (2) 法律法规、监管要求等法律因素；
- (3) 安全稳定、文化传统、社会信用、教育水平、消费者行为等社会因素；
- (4) 技术进步、工艺改进等科学技术因素；
- (5) 自然灾害、环境状况等自然环境因素；
- (6) 其他有关外部风险因素；

3、当上述风险因素存在时，公司组织有关专业人员，组成风险分析团队，按照严格规范的程序开展工作，进行风险分析，确保风险分析结果的准确性。同时，根据风险分析的结果，结合公司风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略。

（五）控制活动

本公司控制活动一般包括：会计系统控制、管理控制及控制程序和方法等方面。

1、会计系统控制

本公司按照《公司法》对财务管理的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整、适合本公司经营特点的会计制度和财务管理制度以及相关的操作规程。公司设立了独立的会计机构，配备了高素质的会计人员，从财务上保证公司的运作规范化。

（1）、制度规范建设方面

公司及控股子公司统一执行《企业会计准则》，并按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的精神，结合公司自身情况制订了一系列与防范会计报表风险有关的管理制度，通过制订公司内部会计控制制度、会计核算管理制度、资金管理制度等各项制度，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节的凭证和记录进行有效控制。公司会计电算化的应用及其相关制度的制定和有效执行，确保了会计凭证与记录的准确性和

可靠性。

（2）、各类资产控制

公司对货币资金、实物资产、应收款项等各项资产实行部门归口管理，财务部门对各类资产都有相应的控制。对货币资金实行总部集中管理，如每笔资金的支付必须通过财务部归口财务人员审核是否符合支付条件，实物资产的出厂必须由物流部开具提单、出门证等。

公司制订了内部会计控制制度，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、销售与收款的内部会计控制、采购与付款的内部会计控制、筹资与投资的内部会计控制、成本与费用的内部会计控制，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）、全面预算控制

公司通过制订《预算管理制度》，对公司内部各部门、各单位的各种财务及非财务资源进行分配、考核、控制，以便有效地组织和协调公司的生产经营活动，完成既定的经营目标。经批准后的预算作为公司进行财务控制和绩效考核的标准和依据。

（4）、电算化会计系统控制

公司在电算化会计系统控制方面建立了一系列的制度，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统维护、文件资料、系统设备、数据及程序、网络及系统安全等重要方面都进行了有效的控制。

（5）、会计机构设置及人员配备

在机构设置方面，公司设立了财务部，在财务负责人的领导下，全面处理公司财务管理、会计核算业务；在人员配备方面，财务部设有总账、报表、成本核算、销售往来核算、稽核、税务、电算管理、日常报销、出纳、财务分析管理等岗位。

2、管理控制

根据公司的经营方针，为了有效地进行经营活动，公司设定了各种管理控制。主要包括以下几个方面：

（1）、计划控制，包括预算控制制度、成本核算制度、利润计划、资金计划、投资计划等。

（2）、信息、报告控制，包括服务于经营管理的内部报告制度、信息管理制度等。

（3）、操作与质量控制，包括时间定额研究、操作规程研究、生产管理、质量管理等。

（4）、人员组织与训练，包括机构建立与分工、人员配备与选择、人员训练计划、职务考核与分析、职务评价、工资管理等。

（5）、业务核算与统计核算，包括有关的业务核算、经营统计的编制和分析、销售预测等。

3、控制程序和方法

本公司在交易授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触与记录使用、独立稽核等方面均建立了一套较为完整的控制程序，并且得到了严格的遵循。

(1)、交易授权

交易授权控制程序的主要目的在于保证交易是在其授权范围内进行的。交易授权又分为一般授权和特别授权，公司对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资等则采用特别授权。

本公司《章程》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等文件对公司的交易授权做出了较为明确的规定。董事会应当确定对外投资、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，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

董事会运用公司资产所做出的单项或连续 12 个月累计的对外投资权限，不得超过公司最近一年经审计的合并报表净资产的 10%且绝对金额不超过人民币 3000 万元，并建立严格的审查和决策程序；超过公司合并报表净资产 10%或绝对金额超过人民币 3000 万元的重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。董事会有权决定金额不高于人民币 2500 万元且低于公司最近一期经审计合并净资产 5%的关联交易。

日常经营活动的一般交易则由董事会或公司总经理授权各业务部门进行管理。比如实物资产的进出授权物流部负责，原材料的采购授权供应部负责，销售授权销售部负责；资金的日常收付和管理授权财务部处理；对各生产车间也进行了一定程序的授权，其日常业务原则上由主管生产副总指挥，并接受公司各业务部门的监督和指导。

(2)、职责划分

本公司《章程》对股东大会、董事会、监事会的职责进行了明确的划分，三会都制定了有效的议事规则，各司其职、相互独立、相互监督、相互促进。

公司管理当局对公司各部门的职责进行了明确划分和界定，职责划分体现了职权与责任对称的原则、各部门职责互不重叠、相互监督的原则、不相容职责相互分离的原则。比如原材料的采购由生产部提出需求，再由物流部确定采购品种及数量，供应部进行采购并与供应商签订采购合同，仓库根据入库单验收入库。而货款的支付则根据采购合同生成的结算单，由财务部对照合同与资金计划进行安排。

(3)、凭证与记录使用

内部控制所指的凭证是证明交易的价格、性质及条件的证据，包括发票、支票、合同和考勤

记录等。记录包括职工工资记录、永续存货记录、已发出凭证如发票及支票的每日汇总等。公司制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，对于支票、汇票等银行票据，公司财务部指定专人管理并严格按照《票据法》和银行相关管理办法进行管理；对于职工工资记录、永续存货记录，公司制定了工资管理制度和存货管理制度进行管理。

（4）、资产接触与记录使用

资产接触与记录使用主要是指限制接近资产和接近重要记录，以保证资产和记录的安全。保护资产和记录的安全最重要的措施就是实物防护措施。为了保证存货的安全，公司制定了仓库管理制度；为了保证固定资产的安全，公司制定了固定资产管理办法，明确规定资产使用单位为保管责任人，并实行每年一次定期盘点制度。为了保证会计记录和重要业务记录的安全，公司设有档案室，并制定了专门的档案管理制度，安排专人保管。

（5）、独立稽核

本公司对已记录的交易和事项及其计价由具体经办人员以外的独立人员进行核对或验证。包括通常在企业采用的凭证审核、账目核对、实物资产的盘点等。为了检查、评价公司会计控制与管理控制的健全性和有效性，公司内部审计人员定期对财务工作的各个方面进行全面的审计，其主要工作是查明问题、对照标准、找出差距、分析可能、提出措施、监督纠正等。

（六）信息与沟通

本公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

本公司组织有关部门对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性；同时将内部控制相关信息在公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及公司与投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈。信息沟通过程中发现的问题，及时报告并加以解决。重要信息及时传递给董事会、监事会和经理层。

（七）内部监督

本公司制定了内部审计制度，明确内部审计机构在内部监督中的职责权限，规范内部监督的程序、方法和要求。

内部监督分为日常监督和专项监督。日常监督是指公司对建立与实施内部控制的情况进行常规、持续的监督检查；专项监督是指在公司发展战略、组织结构、经营活动、业务流程、关键岗位员工等发生较大调整或变化的情况下，对内部控制的某一或者某些方面进行有针对性的监督检查。

专项监督的范围和频率根据风险评估结果以及日常监督的有效性等予以确定。公司结合内部监督情况，定期对内部控制的有效性进行自我评价，出具内部控制自我评价报告。

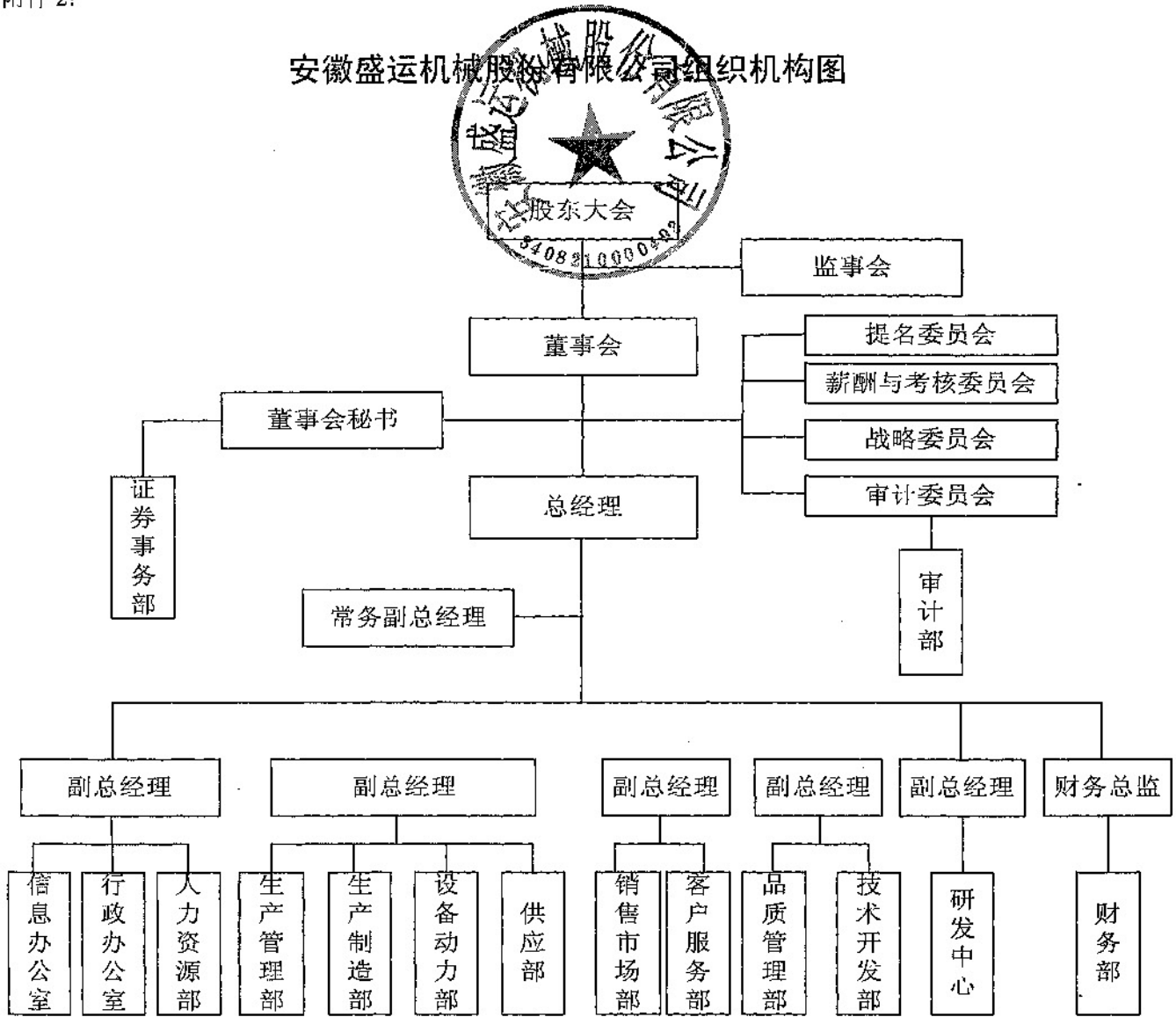
三、对内部控制有效性的认定

（一）本公司确知建立健全并有效执行内部控制制度是公司管理当局的责任，公司业已建立内部控制制度，其目的是在对保证公司业务活动的有效开展，保证资产的安全和完整，防止、发现和纠正舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整等目标的实现提供合理保证。

（二）本公司已建立起了较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营活动中得到了一贯的、严格的遵循，我们确信公司按照《企业内部控制基本规范》及相关具体规范及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的控制标准在所有重大方面保持了对截至 2009 年 12 月 31 日止的财务报表有效的内部控制。



安徽盛运机械股份有限公司组织机构图





企业法人营业执照

注册号 1100000010411810

名称 中审国际会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区阜石路73号裕惠大厦G1202

法定代表人姓名 赵建中

公司类型 有限责任公司

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务业务；资产评估。***

注册资本 800万元

实收资本 800万元

成立日期 1988年08月03日

营业期限 1988年08月03日至 长期

2008年

日



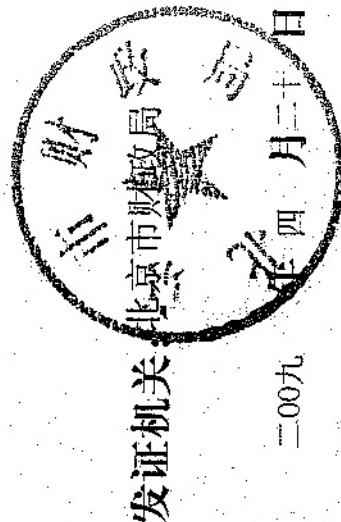
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

证书序号: NO.006022

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中审国际会计师事务所有限公司

主任会计师: 赵建中

办公场所: 北京市海淀区阜石路73号裕惠大厦12层

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000163

注册资本(出资额): 800 万元

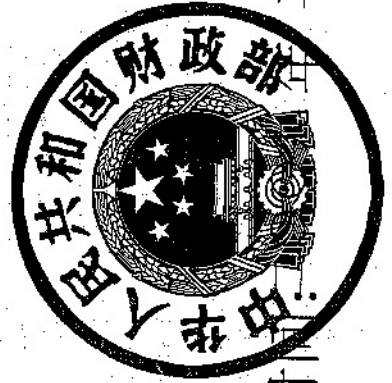
批准设立文号: 财协字(1999)81号

批准设立日期: 1999年06月01日

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

证书序号: 000011

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审国际会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 25

发证时间: 二

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

深圳南和会计师事务所湖南分所



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 1 月 15 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审国际会计师事务所湖南分所



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 1 月 15 日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日
/d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日
/d

7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号
No. of Certificate

430200010007

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

海南省注册会计师协会

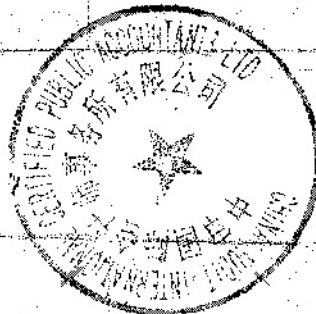
发证日期
Date of issuance

年 7 月 1 日
/y /m /d





姓名 黄海波
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-08-21
 Date of birth
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430421197906212313
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 430200120014
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2002年12月29日
 Date of Issuance
 2009年1月29日核发新证

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

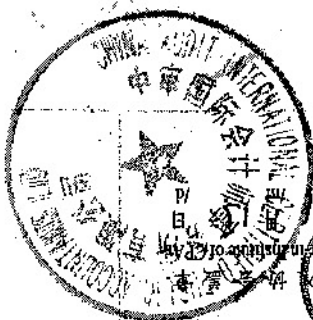
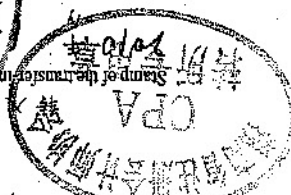
2010年 1月 15日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

中国注册会计师协会湖南分会



10