



中環會計師事務所

ZHONG HUAN

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：武汉国际大厦 B 座 16-18 层

邮编：430022 电话：027 85826771 传真：027 85424329

徐州燃控科技股份有限公司 内部控制鉴证报告

众环专字（2010）354 号

徐州燃控科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了徐州燃控科技股份有限公司（以下简称“燃控科技”）董事会对截至 2010 年 6 月 30 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性、根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》（2007 修订）规定编制内部控制自我评估报告是燃控科技管理当局的责任。

我们的责任是对燃控科技董事会对截至 2010 年 6 月 30 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定发表鉴证意见。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，以对燃控科技董事会对截至 2010 年 6 月 30 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定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保证。

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，燃控科技董事会做出的“根据《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准截至 2010 年 6 月 30 日止与财务报表编制相关的内部控制所有重大方面是有效的”这一认定是公允的。

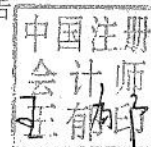
需要说明的是，本鉴证报告仅供燃控科技为首次发行股票使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为燃控科技申请发行新股所必备的文件，随其他申报材料一起上报中国证监会。

附件：徐州燃控科技股份有限公司与财务报表相关内部控制自我评估报告

武汉众环会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师



中国注册会计师



2010 年 7 月 28 日

附件

徐州燃控科技股份有限公司 与财务报表相关内部控制自我评估报告

为加强公司内部控制，保证公司业务活动的正常进行，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，公司结合自身实际情况，按照《上市公司内部控制指引》的要求，建立了较为完善的内控制度，并在执行中不断完善。经实践证明，公司内部控制制度具备了完整性、合理性、有效性，相关制度能够满足公司目前发展阶段的管理需求，制度间协调性良好。

一、公司建立内控制度的目标和原则

（一）基本目标

- 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，保证公司生产经营目标的实现；
- 2、针对各个风险控制点建立有效的风险管理系统，强化风险全面防范和控制，保证公司各项业务活动的正常、有序、高效运行；
- 3、规范公司会计行为，保证会计资料真实、准确、完整，提高会计信息质量；
- 4、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）基本原则

1、公司内部治理结构，确保董事会、监事会和股东大会等机构合法运作和科学决策，建立有效的激励约束机制，树立风险防范意识，培育良好的企业精神和内部控制文化，创造全体职工充分了解并履行职责的环境。明确界定各部门、岗位的目标、职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责制度，确保各部门在授权范围内履行职能；设立完善的控制架构，并制定各层级之间的控制程序，保证董事会及高级管理人员下达的指令能够被严格执行。

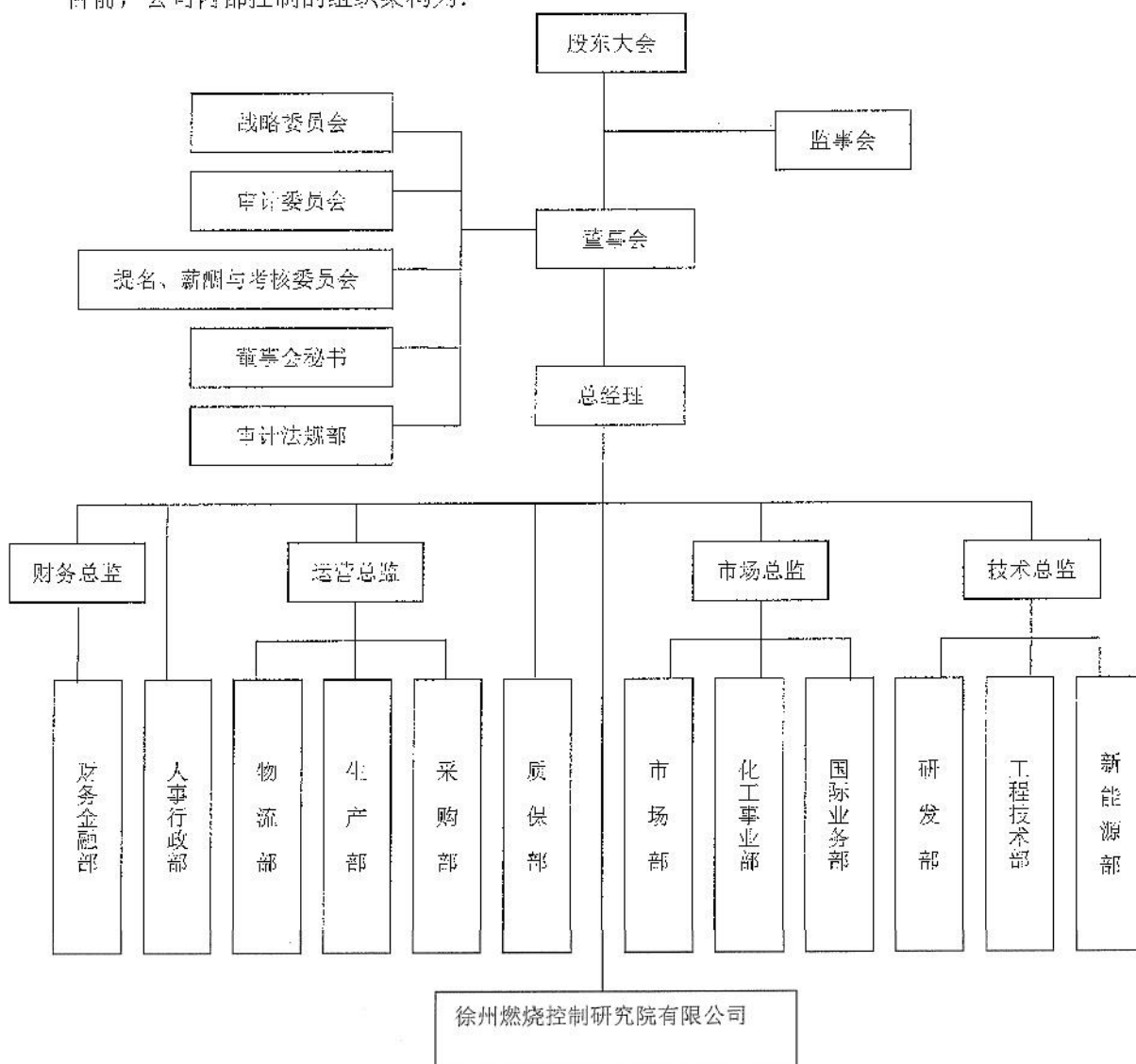
2、公司的内部控制活动基本涵盖公司所有经营环节，包括但不限于：销售及收款、采购及付款、固定资产管理、存货管理、资金管理（包括担保、对外投资、融资管理）、基建项目管理、财务报告、信息披露、人力资源管理和信息系统管理等。并针对业务处理过程中的关键控制点，将内控制度落实到决策、执行、监督、检查、反馈等各个环节，具有较强指导性。

3、内控制度的制定兼顾考虑成本和效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

二、公司内部控制的组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

目前，公司内部控制的组织架构为：



1、公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2、公司董事会是公司的决策机构，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。

3、公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及公司的财务状况进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。

4、公司审计委员会、提名、薪酬与考核委员会、战略委员会等三个专业委员会，是董事会内部按照功能分别设立。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；提名、薪酬与考核委员会主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；战略委员会主要对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

5、公司内部审计部门负责公司内部控制执行情况的审计、检查工作，直接对公司董事会审计委员会负责，并向公司审计委员会报告工作。

6、公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

三、公司主要内控制度

公司建立一系列的内部控制制度，公司制定的内部管理与控制制度涵盖了财务管理、项目管理、物资采购等整个生产经营过程，形成了规范的控制管理体系。

（一）公司治理控制制度

按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定，公司建立了完善的股东大会、董事会、监事会制度，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》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》，明确了公司“三会”及专门委员会的职责权限，保证了公司经营、管理工作顺利进行。公司董事、监事及各专门委员会委员构成和人数符合法律、法规的要求，“三会”及专门委员会运作规范，召集、召开程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及相关议事规则的规定。

为完善公司治理结构，促进公司规范运作，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》的有关规定，公司制定了《独立董事工作制度》，选聘了独立董事，独立董事具备与其行使职权相适应的任职资格、独立性和工作经验，在董事会和各专门委员会的运作中发挥重要作用。

（二）经营管理制度

为明确总经理及其他高级管理人员的职责权限，规范经营管理者的行为，完善公司法人治理结构，提高工作效率，公司制定了《总经理工作细则》，对公司总经理办公会、经理层人员与职权、报告制度等作了明确的规定，保证了公司高级管理人员依法行使职权，保障了股东权益和公司利益不受侵犯。

公司在采购、生产、营销等经营活动的各个环节制订了详细的管理办法，从质量管理、安全生产管理、生产现场管理等基础管理方面规范公司的经营和管理行为，为实现公司经济效益的最大化提供了有力的保证和支持。从经营情况来看，公司的采购、生产、销售过程严格按照ISO9001—2000 质量标准和要求进行，同时公司制定了《内部审计工作规定》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。

（三）内部财务控制及投融资管理

公司依据所处行业环境和自身的经营特点，建立了科学、严谨、高效的财务控制管理，从印章使用管理、票据领用管理、预算管理、成本费用管理、资产管理、担保管理、职务授权等方面建立内部规定，加强财务风险控制，规范公司财务会计管理行为，确保公司资产的安全、完整，为公司进行重大决策提供可靠依据。公司投融资管理遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制风险，注重投资收益。公司建立《会计制度》、《财务管理制度》、《预算管理制度》、《资产管理制度》等五个二级管理制度以及相应的三级管理办法。

（四）关联交易内部控制及对外担保控制

为规范公司的关联交易，确保关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《关联交易决策制度》，对公司的关联人、关联交易、关联交易的审批权限与程序、关联交易的披露等内容作了详尽的规定。关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则。开展关联交易通过了解对方的诚信纪录、资信状况、履约能力等情况，审慎选择交易方，防止被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产等侵占公司利益的问题。

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险，在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，并制定了《对外担保管理制度》，对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露作了详细的规定。公司对外担保要求对方提供反担保，谨慎判断反担保提供方的实际担保能力和反担保的可执行性，董事会认真调查被担保人的经营和信誉情况，审议分析被担保方的财务状况、营运状况、行业前景和信用情况，审慎依法作出决定等等。

（五）对控股子公司管理

公司制定了《控股子公司管理办法》，通过向子公司委派董事、监事及主要高级管理人员，总部职能部门向对应子公司的对口部门进行专业指导、监督及支持等活动从公司治理、经营及财务等方面对控股子公司实施有效的管理。要求子公司的发展规划和投资方向必须服从和服务于公司总体规划。对于子公司的重大事项、财务管理、人事管理及信息管理提出方向性的指导，并建立子公司的绩效考核制度和检查制度，使公司对子公司的管理得到有效控制。

（六）募集资金使用的内部控制

公司建立《募集资金管理及使用制度》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定；对募集资金进行专户存储管理，与开户银行签订募集资金专用帐户管理协议，掌握募集资金专用帐户的资金动态；制定严格的募集资金使用审批程序和管理流程，保证募集资金按照招股说明书所列资金用途使用，按项目预算投入募集资金投资项目；跟踪项目进度和募集资金的使用情况，确保投资项目按公司承诺计划实施。内部审计部门跟踪监督募集资金使用情况并每季度向董事会报告；独立董事和监事会监督募集资金使用情况，定期就募集资金的使用情况进行检查。

（七）人事管理制度

公司内部建有《劳动人事管理制度》，对员工招聘、录用、异动、考勤、加班、休假、薪资、培训、福利保险、考核、离职管理、劳动合同管理等方面进行规范，内部有完善的员工绩效考核评价体系并得到较好的执行。公司实行全员劳动合同制，严格按照绩效考核和薪酬管理制度发放薪酬，根据业绩完成情况和考核结构发放奖金；已建立健全科学的激励和约束机制，对引进并留住人才发挥了重要作用。

（八）信息控制披露制度

公司已制订了较为严格的《信息披露事务管理制度》、《重大事项报告制度》等，在制度中规定了信息披露事务管理部门及其负责人的职责；信息披露的内容和标准，未公开信息的传递、审核、披露程序，信息披露相关文件、资料的档案管理，财务管理和会计核算的内部控制及监督机制，投资者关系活动，信息披露的保密与处罚措施等。公司对外披露的所有信息均经过董事会批准，公司董事会秘书负责办理公司信息对外披露等相关事宜，公司赋予董事会秘书较高的知情权。

四、内控系统及程序

（一）财务内部控制

财务内部控制对公司财务管理目标的实现和公司财产的安全有重要直接的影响。公司财务内部控制重点采取了以下措施：

- 1、理顺财务管理制度，避免出现财务管理漏洞；
- 2、把握关键部位，如审批程序、资金调度、交接手续、电脑操作密码等；
- 3、管好关键物件，如重要的发票、银行票据、印鉴等；
- 4、控制关键工作岗位如现金、银行出纳、收支事项及凭证的核准、实物负责人等；
- 5、加强会计核算和会计监督，对原始凭证、记账凭证、会计帐簿、包括资产负债表、利润表和现金流量表在内的财务报表等各项业务进行稽核。

（二）经营活动内部控制

2008年，公司按照ISO9001—2000质量标准和要求，对采购、生产、销售过程进行严格检查和控制，强调经营活动的业务流程中不能由一个部门或一个人完成一项业务的全过程，必须有制约，包括岗位分工、逐级授权、监督检查，相关部门之间的相互制约，从而进一步加强了经营活动的内部控制，重点采取了以下措施：

1、销售环节。2008 年度公司在 2007 年的基础上逐步建立并完善以大区和大客户为基础的市场销售体系，建立相关《销售管理办法》、《信用评价管理办法》、《售后服务管理办法》、《销售定价控制制度》，对于超过单位既定销售政策和信用政策规定范围的特殊销售业务，通过集体决策，防止决策失误而造成严重损失，通过建立销售合同审批制度加强销售合同评审，建立高中低三层客户沟通机制，对销售由公司统一调度工程部、财务部、国际业务部的协同服务机制，使销售人员更好的投入到了销售工作中。

2、采购环节。对于符合招标条件的采购行为，一律遵循招标管理办法的相关规定，对于小额的零星采购行为，公司实行“货比三家采购法”，任何一笔货物采购都必须询价三家以上的供应商，同时还有专人复核审批，既保证了价格最低，也控制了风险。

（三）审核或审批内部控制

1、合同审核程序。公司制定了合同起草、审核、签订、执行程序，由相关部门负责合同的起草工作，内部审计部、财务部等相关部门对相应的合同条款进行审核，有关领导逐级审核后由相关部门负责签订工作。

2、资金计划及支付审批程序。以财务管理制度为基础，制订资金计划及支付审批程序，并得到有效执行。

五、自我评估结论

公司在内部环境、目标设定、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的控制制度，总体上符合中国证监会、深交所的相关要求。

公司董事会认为：根据《企业内部控制规范》以及其他控制标准截至 2010 年 6 月 30 日止与财务报表编制相关的内部控制在所有重大方面是有效的。现有的内部控制制度得到有效执行，保证了公司各项经营活动的正常有序施行，保护了公司资产的安全和完整，维护了股东利益，符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，符合当前公司经营管理实际情况的需要，具有合理性、合法性和有效性。随着公司业务的发展和公司规模扩大，公司需要按照监管部门的要求和经营发展的实际需要，持续推进、不断深化内部控制工作，以保证企业发展规划和经营目标的实现，保证企业健康发展。



企业法人营业执照

(副本)

(1-1)

注册号

420104000043616

名称 住所 法定代表人姓名 注册资本 实收资本 企业类型 经营范围



武汉众环环保科技有限公司

江宁区卓润路16号

黄光松

贰佰万元整

贰佰万元整

有限责任公司

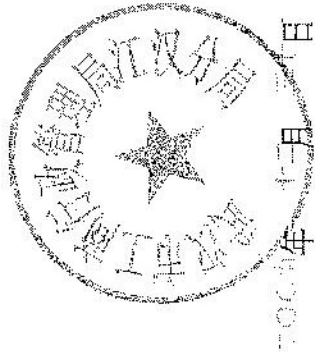
从事会计审计、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算、审计业务、出具有关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、法规规定的其他业务。

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. 每年三月一日起至六月三十日，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》遗失或者毁损，应当向公司登记机关申请补领，并登报作废，申请补领。

年度检验情况

2004年	2005年	2006年	2007年	2008年	2009年
通过	通过	通过	通过	通过	通过



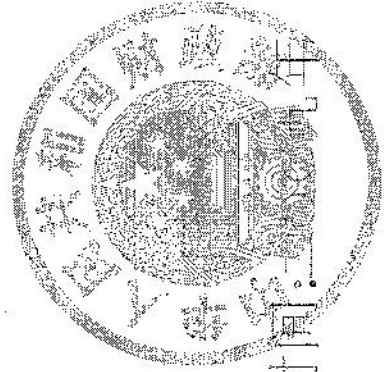
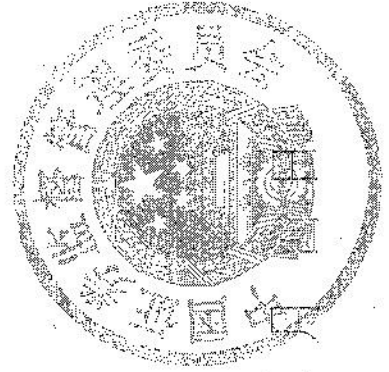
成立日期 1999年04月22日

营业期限 自1999年04月22日至2049年04月22日

证书序号: 000026

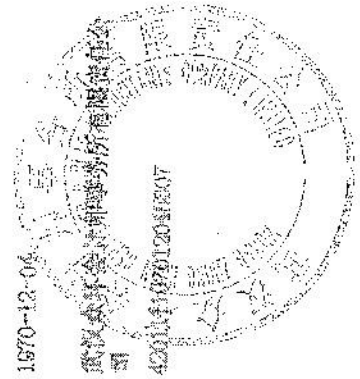
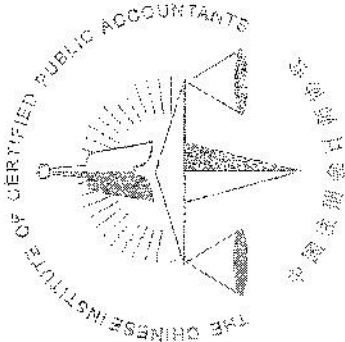
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
武汉众环会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。



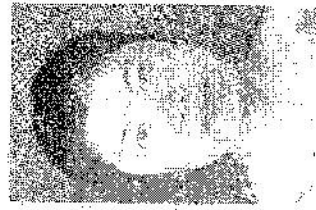
证书号: 53

发证时间: 二〇〇九年



王舒 女 1970-12-06
 武汉长江会计师事务所有限公司
 420014107012018207

姓 名	Full name	王 舒
性 别	Sex	女
出 生 日 期	Date of birth	1970-12-06
工 作 单 位	Working unit	武汉长江会计师事务所有限公司
身 份 证 号 码	Identity card No.	420014107012018207



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

420000253925

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

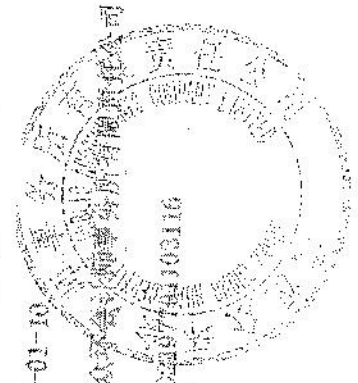
发证日期:
 Date of Issuance

1998 年 12 月 25 日

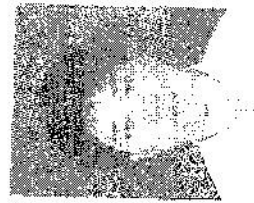
经办人: 郭诗勇

年 月 日

2007 年 12 月 3 日



姓名 郭诗勇
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-01-10
 Date of birth
 工作单位 武汉众诚会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 420102197701100316
 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:
 No. of Certificate 420100050723

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会 计师协会

发证日期: 2007 年 7 月 30 日
 Date of Issuance 7 / 30 / 2007



经办人: 郭诗勇

2007年 7月 30日