

# 平安证券有限责任公司

## 关于东莞劲胜精密组件股份有限公司

### 2010年度内部控制自我评价报告的核查意见

平安证券有限责任公司（以下简称“平安证券”）作为东莞劲胜精密组件股份有限公司（以下简称“劲胜股份”、“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规范性文件规定，经对劲胜股份《2010年度内部控制自我评价报告》进行了尽职核查，发表核查意见如下：

#### 一、劲胜股份的内部控制情况

公司按照《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件规定，设计与建立并完善公司的内部控制制度及控制体系。

公司内部控制的目的是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

公司内部控制遵循的原则是合法性原则、全面性原则、重要性原则、制衡性原则、适应性原则、成本效益原则。

公司内部控制系统：

##### （一）内部环境

1. 治理结构。公司已经按照《公司法》等相关法律法规，以及《公司章程》等相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构的议事规则和决策程序，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会依法行使职权，规范运作。

为有效提高董事会决策的科学性，公司董事会下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会等四个专门委员会，并制定了各专门委员会的工作细则，为董事会科学决策发挥了积极作用。

2. 制度建设。为实现公司内部控制的目标，依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定，公司及时制定并逐步完善了包括《公司章程》、“三会”议事规则、董事会专门委员会工作细则、《信息披露制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《内部审计制度》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事、监事和高级管理人员所持股份及其变动管理制度》、《对外信息报送及使用管理制度》、《公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《公司累积投票制实施细则》、《公司子公司管理制度》等在内的一系列内部管理制度。这些制度的建立及有效实施，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导作用。
3. 机构设置及权责分配。公司已按照国家有关法律法规以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了与管理框架体系结构相匹配的职能部门，明确规定了各职能部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制组织体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、保证安全等方面都发挥了至关重要的作用。
4. 内部审计。公司已在董事会下设立的审计委员会设立了审计部，并配备了专职的内审人员，审计部开展工作不受其他部门或者个人的干涉，并直接向董事会下设的审计委员会报告。公司制定了《内部审计制度》，确保公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关信息的真实性和完整性。

5. 人力资源政策。公司坚持“人尽其才、才尽其用、优胜劣汰”的用人理念，始终以人为本，充分的尊重、理解和关心员工，并在此基础上制定了一系列聘用、培训、考核、晋升、激励等人力资源管理制度，并形成了完整的人力资源管理体系。
6. 企业文化。公司的核心价值观是“卓越、创新、结果、和谐”，以此作为公司一切工作的基础和行为基本判断准则；经营理念是“企业目标和个人目标共同实现”，主张员工与公司共同成长、共同发展，强化公司的凝聚力和向心力，实现企业与员工的和谐发展。

## （二）风险评估

为有效防范和控制经营风险，促进公司业务健康、稳定和快速发展，根据战略目标及发展规划，结合行业特点，公司制定了《风险管理制度》。该制度主要对公司风险管理/组织体系、风险评估、风险管理解决方案、风险管理的监督与改进、风险管理信息系统等方面进行规定。

公司根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况，及时进行风险评估，准确识别相关的内部风险和外部风险。在内部风险识别上，主要关注董事、监事、高级管理人员以及其他高风险重要岗位人员的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素；组织机构、经营方式、资产管理、业务流程、控制制度等管理因素；研究开发、技术投入、信息技术运用等自主创新因素；财务状况、经营成果、现金流量等财务因素；营运安全、员工健康、环境保护等安全环保因素。同时，公司将结合不同发展阶段和业务拓展情况，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。但对于风险识别方法、风险预警制度等方面公司有待进一步加强。

## （三）控制活动

为保证公司控制目标的实现，公司建立了相关的控制制度和程序，主要包括：

1. 不相容职务分离控制。建立了岗位责任制度和内部控制制度，通过权力、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相

分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

2. 授权审批控制。授权批准按其形式分为一般授权和特别授权，分别对办理常规业务和例外业务进行权利、条件和责任的规定，并区分时效性的长短，明确授权批准的范围、层次、责任和程序，各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权。
3. 会计系统控制。严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，其中包括凭证与记录的控制程序、审核原始凭证并合理制定的凭证流转程序、交易执行应及时编制有关凭证并报交会计部门记录、已登账凭证应依序归档、收入确认要获取有力的外部证据等内容。
4. 财产保护控制。公司建立了货币资金管理、存货管理、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。严格限制未经授权的人员接触和处置财产，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保各种财产安全。
5. 预算控制。公司建立健全了全面预算制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行、分析与考核程序，强化预算约束。
6. 运营分析控制。公司通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、IECQ QC080000有害物质过程管理体系认证、OHSAS18001职业健康与安全管理体系认证，并建立了公司《程序文件》。公司在执行《程序文件》时，会定期开展运营分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。
7. 绩效考评控制。公司建立了《绩效管理规定》、《人力资源管理手册》等相关管理制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各部门和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

#### （四）信息与沟通

公司《程序文件》中涵盖了内外部信息沟通、处理与反馈的程序，明确了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。同时公司建立并执行了《信息披露制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》、《对外信息报送及使用管理制度》等一系列信息相关制度。

公司有对应的相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。公司能够通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、内部刊物、办公网络等多渠道获取内部信息，通过协会组织、中介机构、市场调研、网络媒体以及有关监管部门等多渠道获取外部信息，并实现有效沟通，对于信息沟通中发现的问题，及时报告并加以解决。

公司有专职的信息技术部门负责信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。

#### （五）内部监督

公司已在董事会下设立的审计委员会设立了审计部，并制订了《内部审计制度》，明确了审计部的工作职责、权限，规范了内部监督的程序、方法和要求。

审计部在董事会审计委员会的领导下，定期对公司内部控制运行情况进行检查、监督，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、维护及改善建议、解决或整改进展等情况形成内部审计及整改反馈报告，并及时向董事会审计委员会报告。公司董事会审计委员会依据公司内部审计及整改反馈报告，定期对公司内部控制情况进行审议、评估，形成内部控制自我评价报告初稿，提交董事会审定，并征询公司监事会和独立董事的书面意见。

公司内部监督机制的持续、有效运行，能保证公司内部控制的政策和程序有效的维护并实施。

## 二、劲胜股份对内部控制的评价

综上所述，公司董事会认为：截止到2010年12月31日，公司现行的内部控制体系较为完整、合理及有效，能够适应公司经营管理的要求和公司发展的需求；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；能够确保公司所属财产物质的安全、完整。公司相关管理人员能够严格按照国家相关法律法规、《公司章程》规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息，能够公平、公开、公正地对待所有投资者。

随着国家法律法规的逐步深化和公司不断发展的需求，公司的内部控制体系将继续健全和完善，强化风险控制管理，加强内外部信息的沟通及交流，持续加强成本控制，提高公司的市场竞争力，为公司战略的最终实现和可持续发展奠定良好的基础。

### 三、平安证券对劲胜股份《2010年度内部控制自我评价报告》的核查意见

在2010年持续督导期间，保荐代表人主要通过：查阅公司的股东大会、监事会、董事会、总经理办公会议资料；查阅公司各项业务和管理制度、内控制度；抽查会计账册、现金报销凭证、银行对账单；调查内部审计工作情况；调查董事、监事、高级管理人员的任职及兼职情况；与董事、监事、高级管理人员沟通；现场检查内部控制的运行和实施等途径，从内部控制的环境、内部控制制度的建立和实施、内部控制的监督等多方面对劲胜股份内部控制的合规性和有效性进行了核查。

通过核查，平安证券认为：劲胜股份的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度和执行情况符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规和规章制度的要求；劲胜股份在业务经营和管理各重大方面保持了有效的内部控制；劲胜股份的《2010年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（此页无正文，为《平安证券有限责任公司关于东莞劲胜精密组件股份有限公司  
2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签章页）

保荐代表人： \_\_\_\_\_

何书茂

\_\_\_\_\_

陈 华

平安证券有限责任公司

年 月 日