

中国国际金融有限公司关于 《中联重科股份有限公司2011年度内部控制评价报告》 的核查意见

中国国际金融有限公司（下称“中金公司”）作为中联重科股份有限公司（曾用名：长沙中联重工科技发展股份有限公司，下称“中联重科”或“公司”）2010年非公开发行股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》和《关于做好上市公司2011年度报告披露工作的通知》等有关法律法规和规范性文件的要求，对《中联重科股份有限公司2011年度内部控制评价报告》（下称“《内部控制评价报告》”）进行了核查，并发表意见如下：

一、中联重科2011年度内部控制的基本情况

2011年，公司继续依据《企业内部控制基本规范》等法律法规要求，以《公司章程》和公司内部管理制度为指导，以全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益为原则，进一步健全并持续改进风险防范机制、内部控制体系，确保公司稳健运行。

纳入中联重科2011年度内控评价范围的业务和事项包括：组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、发展战略、资金活动与担保、采购与外包、生产与成本、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、信息传递、信息系统、反舞弊、内部监督等内容。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（一）内部环境

组织架构方面，公司设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构、监督机构，并根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，实现规范运作；建立由董事会、风险控制委员会、审计委员会、风险管理部、审计部和各相关专业管理部门构成的涵盖总部及各经营单元范围的内控管理组织体系。

管理层理念与经营风格、诚信与道德价值观方面，公司通过召开年度工作会议、相关专题会议、听取生产经营状况汇报、内控系统评估等方式及时了解具体的经营情

况，发现内部控制不足，采取跟进措施并且监督执行情况，并与外部审计师不定期进行会谈，内容包括财务报告相关问题和内部控制缺陷。公司管理层严格遵循《会计法》、《财务会计报告条例》、《企业会计制度》等相关法律法规规定，高度重视审计报告中提到的审计调整及管理建议，并组织相关部门进行讨论、改进与落实。

公司制定高级管理人员道德规范相关条款，对于高级管理人员的理念与正直、公平原则、利益冲突处理、披露、保密等方面提出明确的要求和应遵守的准则，并及时向外披露其变化和废止情况。公司已在组织内部对道德守则和员工行为准则建立了沟通机制传达道德准则。公司管理层及员工入职时签署对道德准则的知晓与遵循的书面确认书。同时，公司已建立相应政策并对违反道德守则或行为准则的行为采取恰当的惩戒性行动。

人力资源方面，公司建立了人力资源管理程序对人力资源规划进行指导和规范；监控劳务外包的有效管理；确保员工日常考勤的有效执行；保证建立合理的薪酬体系；确保绩效考核目标及考核指标切合企业的实际，考核结果能得到实施反馈并被有效合理利用；确保培训计划编制合理；确保合理配置人力资源，为企业创造价值，确保企业战略目标的实现。

社会责任方面，为防范安全生产、产品质量及环境保护、员工权益保护等措施不到位给公司声誉、生存带来不利影响，公司建立健全了一系列长效机制，如生产安全监管体系、废料回收循环利用、环境保护和资源节约的监控制度、应急机制、产品质量控制和检验制度、完善的售后服务体系、积极组织慈善活动并建立了正常薪酬增长机制。

企业文化，公司积极培育企业文化，引导和规范员工行为。具体措施包括：积极进行企业文化理念的宣贯及培训；通过外部渠道向社会公众宣扬公司文化精神；建立较完善的文化评估制度、科学的评估方法及程序、明确的评估对象及内容。

（二）风险评估管理制度

公司设立了由董事会、风险控制委员会、审计委员会、风险管理部、审计部和各相关专业管理部门构成的涵盖总部及各经营单元范围的内控风险管理组织体系，并建立了包括风险识别、风险分析、风险应对和动态监控风险变化及风险应对情况在内的风险评估程序。

（三）业务流程管理制度

2011年，公司建立和健全了一套完整的业务流程管理制度，规范了涵盖发展战略、资金活动与担保、采购与外包、生产与成本、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告与税务、全面预算、合同管理等业务流程的内部控制。

（四）信息沟通管理制度

2011年，公司信息沟通方面的内控管理措施主要为积极加强信息传递管理和信息系统管理流程建设和重点建设反舞弊程序。

（五）内部监督管理制度

2011年，公司重视内部控制专项监督，包括督察部对于经济责任、效能监察、投诉舞弊案件调查等职能的发挥及相关监督文档的记录审查；审计部对于对财务收支、经营绩效、经济责任、基建工程管理及合同审计等专项领域的监督及记录的审查。

二、中联重科2012年内部控制规范实施工作方案的基本内容

公司为2012年进一步改善内部控制制定了工作方案。内部控制建设工作方面，公司将在2011年风险评估基础上，根据经营模式、业务变更、组织架构、管理方式的转变，对2012年所有经营单元进行全面风险评估；在风险评估的基础上，风险管理部组织总部各部门及2011年试点的经营单元对上年度内控体系文件进行维护、更新，风险管理部对提出的修订内容进行审核及发布；并将2011年内部控制建设成果推广至公司所属其他主要经营单元。内控自我评价方面，公司将在2012年推广2011年的工作成果，确定评价范围及评价计划，组织各经营单元及相关部门实施内控测试；并根据各经营单元及相关部门内部控制自评价的结果和审计部结合专项审计发现的问题，按照独立性、重要性原则对内部控制进行独立评审，并针对内控审计中发现的问题督促责任部门进行整改，根据内部控制评审结果编制内部控制评价报告。

三、会计师《内部控制审计报告》

天职国际会计师事务所有限公司就中联重科2011年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并认为中联重科于2011年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

四、中金公司对《内部控制评价报告》的核查意见

中金公司认为，中联重科根据《中华人民共和国证券法》、《上市公司内部控制

指引》等法律法规的要求，结合公司的实际情况，建立、健全了较为完善的内部控制制度，并在经营中较好的进行了实施。中联重科《内部控制评价报告》较为客观、真实反映了公司内部控制的运行及建设情况。

（本页无正文，为《中国国际金融有限公司关于中联重科股份有限公司 2011 年度内部控制评价报告的核查意见》之签署页）

保荐代表人：



幸科



黄钦



中国国际金融有限公司

2012 年 3 月 15 日