

# **内部控制鉴证报告**

**辽宁聚龙金融设备股份有限公司**

**会审字[2012]1099号**

**华普天健会计师事务所(北京)有限公司**

**中国·北京**

## 内部控制鉴证报告

辽宁聚龙金融设备股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的辽宁聚龙金融设备股份有限公司（以下简称聚龙公司）管理层编制的于2011年12月31日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供聚龙公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为聚龙公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

### 二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是聚龙公司管理层的责任。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对聚龙公司与财务报告相关的内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

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，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制

的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

#### 四、内部控制的固有局限性

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且未被发现的可能性。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。

#### 五、鉴证结论

我们认为，聚龙公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

华普天健会计师事务所

（北京）有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：张巍

中国注册会计师：魏弘

中国注册会计师：关涛

二〇一二年三月二十六日

# 辽宁聚龙金融设备股份有限公司

## 2011 年度内部控制自我评价报告

### 一、 公司基本情况

辽宁聚龙金融设备股份有限公司（以下简称股份公司或本公司）前身为鞍山聚龙金融设备有限公司（以下简称有限公司），是由辽宁科大聚龙集团投资有限公司（以下简称集团公司）和自然人柳永诠共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 2,000 万元，集团公司持股比例 65%，柳永诠持股比例 35%。有限公司于 2004 年 3 月 9 日在鞍山市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为 2103001100838。

2008 年 3 月集团公司将其持有的本公司股权的 25% 分别转让给柳永诠、周素芹等 16 位自然人，2008 年 4 月有限公司整体变更为股份公司。2009 年 8 月，天津腾飞钢管有限公司、自然人王晓东向公司增资扩股，同时本公司股东集团公司将部分股份、赵艳将全部股份转让给张奈等 22 位自然人。

经上述股权转让、净资产折股及增资扩股后，公司注册资本由人民币 2,000 万元变更为 5,600 万元，最后变更为 6,360 万元，其中柳永诠持股比例 39.99%，集团公司持股比例 27.74%，周素芹持股比例 8.81%，天津腾飞钢管有限公司持股比例 8.81%，张奈持股比例 3.14%，王晓东持股比例 3.14%，孟淑珍等 33 位股东持股比例 8.37%。本公司于 2009 年 9 月 18 日在鞍山市工商行政管理局办理了工商登记，现企业法人营业执照注册号为 210300005054919，法定代表人为柳长庆；注册地址为鞍山市铁东区千山中路 308 号。

本公司所属行业为金融机具制造业。

经营范围金融办公自动化设备制造，设计，经营及有关技术咨询和技术服务；金融办公自动化设备产品、配件、材料的销售业务和进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。主要产品包括纸币清分机、捆钞机、点钞机、扎把机和纸币鉴别仪等现金自动化处理设备以及人民币流通管理系统。

### 二、 公司建立内部控制的目的是遵循的原则

### （一）公司建立内部控制的目的

1. 建立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、高效的运行；
3. 规范公司会计行为，保证会计资料的真实、准确、完整，提高会计信息质量；
4. 确保国家有关法规和公司内部控制制度的贯彻执行；
5. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
6. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

### （二）公司建立内部控制应遵循的原则

1. 合法性原则：内部控制制度符合国家有关法律法规和财政部《企业内部控制基本规范》等相关文件的要求和公司的实际情况；
2. 全面性原则：内部控制制度约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不能拥有超越内部控制的权力；内部控制制度涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
3. 重要性原则：内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务而及重大事项和高风险领域；
4. 制衡性原则：内部控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及期职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
5. 适应性原则：内部控制应随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，进行不断修订和完善，以与企业经营规模、业务范围、竞争状

况和风险水平等相适应；

6. 成本效益原则：内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### 三、 公司内部控制的相关情况

#### （一）控制环境

公司环境控制反映了董事会和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施效果。公司本着规范动作的基本理念，已营造 了良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

##### 1. 公司法人治理结构

公司遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经理层分权制衡的企业组织和企业运行机制，为公司的规范运作、长期健康发展打下坚实的基础。公司董事会成员有 9 人，其中独立董事 3 人，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，加强对公司信息披露、高管任命与考核的管理和对重大投资的风险控制，完善对公司管理层的考核与监督。公司具有独立、完整的结构及自主经营能力；独立、完整的资产；在劳动、人事及工资管理等方面实行独立，具有健全的财务会计核算体系，实行独立核算。制订了完整的财务管理制度。符合在“资产、人员、财务、机构、业务”五方面独立的要求。

##### 2. 公司机构设置情况

公司根据所属行业特点管理现状，设有研发中心、营销中心（内贸）、外贸中心、装配中心、财务中心、制造中心、战略规划部、人力资源部、企管部、稽查部、质管部、供应部、行政办公室共 6 个管理中心、7 个职能管理部门，设有 1 个子公司，公司于 2011 年 9 月以 575.18 万元收购辽宁慧银科技有限公司 69.19% 股权，收购完成后公司持有辽宁慧银科技有限公司 100% 股权，同时以 3551.77 万元进行增资。公司各部门（单位）按照相互配合、相互负责、相互监督、相互促进的原则，通过一整套的制度规则实现管控要求，使各部门职能明确、权责明晰、

有效运行。

### 3. 内部审计

公司为规范内部审计工作，加强内部监督与风险控制，设立了审计部，注重董事会审计委员会的沟通、负责内部控制的日常检查监督工作，定期和不定期对公司层面、公司下属部门及所属公司层面、公司各业务环节层面进行控制监督检查，检查内部控制制度是否存缺陷和实施中存在的问题，并及时予以改进，确保内部控制制度的有效实施。

### 4. 人力资源政策

公司倡导“不惟学历重能力，不惟资历重业绩”的用人理念，为员工提供展示才华舞台，建立公平竞争的激励机制。通过末位淘汰、公开竞聘、层层选拔，为员工提供多层次、多元化的职业成长渠道，调动职工积极性。加强员工培训，以职业素养教育为主线，充分利用好公司内部资源，通过开展岗位练兵、技术比武、岗位应知应会等多种形式，提高员工的业务技能；通过企业文化的熏陶和各种宣传媒介，提高员工对企业的认知度，加强各类思想教育，提高员工的道德文化修养。

### 5. 企业文化

公司十分注重企业文化建设，秉承“打造世界精品、塑造聚龙品牌、服务全球客户、成就领先地位”的企业使命；以“中国人面前我代表聚龙、外国人面前我代表中国”的企业精神为引领；以“清点世界财富、让货币安全快捷流通”企业愿景为宗旨；以成为国际知名的、金融办公自动化领域的技术、产品和服务全方位解决方案供应商为己任，以人为本、自主创新、保持领先地位为根本；始于客户需求，终于客户满意；以保持利润和产业规模协调发展，保证投资者受益，持续创新发展为目标的企业文化体系已初步建立并日臻完善。

## （二）风险评估

公司按照立足实际、突出重点、体现差异、适应变化的原则，有针对性地开展风险评估工作，面临的主要风险分析及对策：

### 1. 产业政策风险

金融办公自动化产品主要应用于商业银行等金融机构，而银行业的景气状况在很大程度上受国家宏观经济形势和政策影响。国家发改委发布的《产业结构调整指导目录》（2005 年本）、《当前优先发展的高科技产业化重点领域指南》（2007 年度）明确金融机具行业为国家鼓励行业，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》指出培育发展新一代信息技术、高端装备制造等战略性新兴产业，切实提高产业核心竞争力和经济效益，发挥国家重大科技专项的引领支撑作用，加强财税金融政策支持，推动高技术产业做强做大。上述政策推动了公司的快速发展，但国家宏观经济政策和产业发展政策的调整 and 变化可能对公司的生产经营产生不利影响。

对策：公司坚持走科技创新和产业发展紧密结合、内涵发展和外延扩张并重的道路，坚持技术领先策略，把握市场和行业变革先机，提高金融办公自动化产品核心技术创新能力，巩固市场竞争优势，加大核心技术的应用范围拓展力度，防范产业政策风险。

### 2. 人才引进风险

作为拥有全部自主知识产权产品的高新技术企业，人才对企业发展至关重要，目前公司已建立起一支高素质研发、管理人员队伍。但随着业务的快速发展，对高素质人才的需求逐步加大，招聘引进的人才，需要通过培训、融合才能适应公司的经营模式和理念。人才引进和企业目标存在一定差距。

对策：公司高度重视人力资源工作，将继续完善人才引进、培训和激励机制，通过院校培养和实践锻炼，培养一批科技领军人物和管理带头人。同时持续改进和提高员工薪酬、福利及保险待遇，保障人才队伍的稳定，支撑企业发展。

### 3. 产品技术创新的风险

随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。新技术的应用与新产品的开发是确保核心竞争力之关键之一，如果公司不能保持持续创新能力，不能及时把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利风险。

对策：公司将关注高端金融机具产品的核心共性技术开拓，通过加大科研投入，组建研发产业联合攻关团队等创新机制，为产品持续创新提供保障，注重研发，确保研发资金投入，不断增强科技创新能力，进一步巩固公司的行业技术领先地位，防范产品技术创新引发的经营风险。

#### 4. 知识产权保护的风险

公司产品具有技术密集型的特征，现拥有全部产品关键技术均自主知识产权，如果知识产权受到侵犯，将影响生产经营，对公司盈利水平产生不利影响。

对策：公司一方面积极采用向国家知识产权局申请专利和软件著作权，向辽宁省信息产业厅等主管机关申请软件产品登记等方式对公司知识产权进行保护；另一方面公司已建立了完善的技术保密制度，引进了系统管理软件，采取了技术接触分段屏蔽和权限化管理方式管理。

#### 5. 公司快速发展的风险

近年来，公司业务一直保持快速发展的良好势关，未来随着金融物联网产品在商业银行的不断应用和国际市场拓展力度的加大，公司未来将继续保持较快发展态势，容易出现现有管理模式、基础设施及人员构成难以满足企业快速增长的发展模式需要，产生快速发展的风险。

对策：公司积极采用先进的管理模式，加快 ERP 信息系统功能建设，优化资源配置，加强内控实施的评价和检查，坚持技术创新，加快新产品的研发速度，保持公司发展活力，增强可持续发展能力，提升公司管理效率和效果，完善内部控制体系，防范企业快速发展的风险。

### （三）控制活动

1. 采购与付款环节内部控制：公司设立负责采购、核价、付款业务的部门和岗位。制定了《采购控制程序》、《原材料合格供方管理办法》、《库房管理制度》以及《待检库管理制度》等一系列制度，对物资计划、物质采购、仓库验收、保管和发放、供应商评估、价格管理等方面做出明确规定。

2. 销售与收款环节内部控制：公司制定并持续完善《营销管理制度》、《合

同评审控制程序》、《服务制定程序》等制度，对销售计划、销售价格管理、销售合同管理、应收账款及收款及主要业务环节进行明确规定，

3. 固定资产环节内部控制：为提高公司固定资产管理水平，公司对固定资产实行分级、分类管理，由专人负责不定期考核固定资产的利用效果和完好率。建立了《固定资产管理制度》《设备管理制度》等制度，规范固定资产的调拨、转移、固定资产的折旧提取、维护和报废；建立了固定资产目录、编号、卡片，完善了固定资产申购、验收、领用、维修和报废审批手续，每年定期对固定资产进行清查盘点，保证账、卡、物相符。

4. 货币资金管理环节内部控制：根据该业务特点，公司建立了货币资金循环分工授权制度、监督检查制度、票据及印章管理制度。公司制定《财务管理制度》等，对公司资金的入账、划出、记录、报告

5. 关联交易环节内部控制：公司根据有关规定，制定了《关联交易管理办法》，对关联方、关联关系和关联交易的含义、关联交易的决策程序和关联交易的信息披露做了明确的规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。公司参照《创业板上市规则》及深圳证券交易所其他相关规定，确定了公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。

6. 投资环节内部控制：公司制定了《对外投资管理制度》，对对外投资的组织管理机构、对外投资的决策管理程序、对外投资的转让与收回、对外投资的人事管理、对外投资的财务管理及审计等进行了规定。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《资金管理制度》等相关制度中，按投资金额和重要性程度的不同规定了相应的审批权限和审批程序。在投资项目实施以后，公司指定相关部门及时跟进、监督和管理。

7. 对外担保环节控制：根据《公司法》、《中华人民共和国担保法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来与上市公司对外担保若干问题的通知》等法律法规的规定，公司制定了《对外担保管理制度》。明确了公司对外担保过程中职责权限、对外担保的审批程序、风险控制措施、对外担保的跟踪、监督与档案管理以及对外担保的信息披露工作。

8. 募集资金管理环节内部控制：为加强和规范公司募集资金的管理，提高募集资金使用效率，维护全体股东的合法利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和公司章程的要求，公司制订了《辽宁聚龙金融设备股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金的存储、使用、投向变更、管理与监督及募集资金信息披露进行了详细规定，并严格遵照执行。

9. 研发环节内部控制：技术文件类属公司核心秘密文件，公司针对技术文件的编制、会签、下发、保存、回收、销毁都有严格规定，但随着各类电子信息技术的应用，技术安全成为公司技术管理的重点，原有制度已不能满足工作需要，研发中心重新修订了《技术文件管理制度》和《软件开发项目管理制度》，规范各类技术文件填写的格式、内容，明确各级技术人员的保密职责，通过采用各类网络信息安全方式，保证公司技术文件的安全性。

10. 人力资源管理环节内部控制：公司根据国家相关法律法规要求，结合自身业务特点制定了《人力资源管理控制程序》、《员工培训制度》、《人事管理制度》等人力资源制度，对人力资源的引进、培养、录用、考核、薪酬、劳动纪律管理实行统一管理，对员工劳动合同的签订、变更、解除、终止等手续均作了详细的规范。针对招聘管理、考勤管理、员工职业生涯规划、员工培训、储备干部培养、薪酬管理、绩效激励、末位淘汰等方面制定科学的管理流程和内部管理制度。

11. 信息披露环节内部控制：为了保护投资者合法权益，规范公司信息披露管理制度，促进公司依法规范运作，根据《上市公司信息披露管理办法》及中国证监会有关上市公司信息披露的要求和《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等的有关规定，公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等相关制度。对重大信息的范围、重大信息的内部上报程序、内幕信息流转的保密责任、外部信息使用的审批权限等进行了明确规定。指定董事会秘书为公司信息披露负责人，

公司董事会办公室作为信息披露的专职管理部门，负责相关信息的收集、整理、存档及日常信息披露等工作，保证公司信息披露的真实、准确、完整和及时。

#### （四）信息与沟通

公司建立了包括《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》等各项内外部信息沟通制度，对公司信息与沟通做了制度规范。公司运用财务软件、物料管理软件等信息管理系统，实现业务与财务信息高度集成、有效流转，沟通更便捷、有效。同时，通过加强与相关监管部门、中介机构、业务往来单位、主管部门的信息沟通和反馈通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。在报告期内及时完成季报、半年报等定期报告及有关公司经营情况的其他临时公告的信息披露工作。2011 年公司进一步加强管理工作，通过制度的约束，确保各项决策的规范性，使企业管理更加规范。

#### （五）内部监督

公司监事会由 3 名监事组成，其中设职工监事 1 名，监事会对董事、经理及其他高级管理人员的履职情况及公司依法运行情况进行监督。维护企业利益、保障会议程序及决议的合法性，对股东大会负责。审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查。以及内部控制有效实施和自我评价的审查及监督工作，定期和不定期对公司层面、下属子公司及各业务环节进行控制监督检查，查漏补缺，确保内控制度的有效实施。通过设立《监事会议事规则》、《内部审计管理办法》等内部监督制度，不断健全公司内部控制体系建设。

### 四、 内部控制缺陷和异常事项的改进措施

公司现有的内控管理体系运行平稳，内审部职能明确，对公司经营的真实性和完整性、资产的安全性、内部控制的有效性、政策程序的合规性及经营计划和目标的实现情况等进行有效的监督，保证公司各项经营活动的健康运行。目前公司正处于高速发展阶段，公司产业规模不断扩大，新产品推广顺利，销售网络逐步延伸，公司的内控管理面临全新挑战，亟待进一步提升内控管理效率，适应公

司快速发展的要求。因此公司将从如下方面提升内控管理水平：

（一）完善内控管理体系，深化改革内控制度

根据公司发展战略，确定各部门工作目标，职责清晰，任务明确，利用各项绩效激励政策，保证年度目标的顺利完成。进一步建立健全内控管理体系，遵循“管理即无重叠又无空白”的原则，优化工作流程，完善内控管理制度，保证内控管理体系的有效运行。

（二）强化各级人员的培训，树立全员的法律意识

人力资源部根据内控要求，制定切实可行的培训计划，组织全员学习法律法规、内控制度、企业文化，通过学习和培训加强内部交流，使员工养成良好的工作、学习习惯，提升全员素质。

（三）加大内部监督检查力度

进一步加强内部控制执行情况的检查力度，采用日常检查、例行检查、部门互查、职能部门专查等多种方式，在企业发生组织机构、经营活动、人员变动、流程变化时，进行及时跟踪监督，查找问题，堵塞漏洞，对人为原因造成的管理漏洞，将追究其人为责任，针对内部控制存在的问题，提出建设性的意见及解决措施，报请董事会及管理层，促进管理层进一步改善经营管理，提高公司的综合实力。

## 五、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断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。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(四) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

辽宁聚龙金融设备股份有限公司

二〇一二年三月二十六日