

中国中投证券有限责任公司

关于山东美晨科技股份有限公司

2013年度内部控制自我评价报告的核查意见

中国中投证券有限责任公司（以下简称“中国中投证券”或“本保荐机构”）作为山东美晨科技股份有限公司（以下简称“美晨科技”或“公司”）首次公开发行股票持续督导的保荐机构，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》等相关法律法规的要求，对美晨科技《2013年度内部控制的自我评价报告》进行了核查，并发表如下核查意见：

一、中国中投证券对美晨科技《2013年度内部控制的自我评价报告》的核查工作

保荐代表人及项目组成员通过审阅公司内部控制相关制度、查验工作底稿、访谈企业有关人员、复核相关内控流程、实地察看募集资金投资项目、企业生产运作情况等措施，对美晨科技的内部控制制度、内部控制环境、主要内部控制活动等多方面对其内部控制的完整性、合理性及有效性进行了核查。

二、美晨科技内部控制体系及内部控制执行情况

（一）内部控制环境

1、法人治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，建立了较为完善的法人治理结构；制定了股东会、董事会、监事会及董事会专门委员会议事规则、总经理工作细则等，明确了股东大会、董事会、监事会、经营层的职责和权限，形成了各负其责、协调运转、有效制衡的法人治理结构。

独立董事对公司及全体股东负有诚信与勤勉义务，维护公司利益，关注社会公众股东的合法权益不受损害。公司的独立董事具备履行其职责所必需的知识基础，

符合证监会的有关规定，在董事会决策中履行独立董事职责，包括在重大关联交易、董事提名和任免、董事会聘任或解聘高级管理人员等事项上发表独立意见，发挥独立董事作用。

经营层执行董事会决议，向董事会负责，负责公司的日常经营管理工作。通过指挥、协调、管理、监督各职能部门及分子公司行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转，维护公司和全体股东权益。相关制度包括但不限于《总经理工作细则》等。

公司设立了审计部，配备专职人员，建立了《内部审计制度》及内部审计流程，明确了相关业务活动的流程及控制措施。审计部采取日常检查、专项检查及内部控制评价等方式，对内部控制的有效性进行监督。对监督检查中认定的缺陷，按照规定的程序进行报告，并对整改情况进行跟踪。

2、组织架构

公司董事会及经营层不断提升与完善公司管理，以努力完成公司发展战略目标，维护全体股东利益为出发点，合理设置了各业务与职能部门，明确各部门、层级的职责与权限，建立了监督与检查制度，确保各部门、层级责、权、利的匹配。公司组织结构体系健全、完整，组织结构设置切合公司业务特点，能有效控制各项业务关键控制环节，做到了各司其职、各尽其责，在职权划分和岗位分工中体现了不相容职务相互分离的要求。

公司通过合法有效的形式履行出资人职责，维护出资人权益，对控股子公司的经营、资金、人员和财务等方面加强管控，特别关注子公司的发展战略、年度财务预决算、重大投融资、重大担保、大额资金使用、主要资产处置、重要人事任免、内部控制体系建设等重要事项。

3、发展战略

公司在董事会下设立了战略发展委员会，按照《董事会战略发展委员会工作细则》规定的职责、工作方式和决策程序及议事细则开展工作，向董事会负责并报告工作。公司战略制定综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素，战略规划确

定了不同发展阶段的具体目标、工作目标和实施路径，经董事会审议、股东大会批准后实施。公司根据发展战略，制定年度工作计划，编制全面预算，将年度目标分解、落实和有效实施。

4、人力资源

公司建立完善了《后备人才管理制度》、《干部管理制度》、《员工试用期管理制度》、《员工招聘管理制度》、《员工培训管理制度》、《员工离职管理制度》、《绩效管理办法》、《考勤管理办法》等相关制度，规范人力资源引进、开发、使用、退出及薪酬福利等。通过科学设置岗位、建立科学合理的薪酬体系，不断完善绩效考核等，实现人力资源的合理配置和优化。通过建立员工培训的长效机制，加强后备人才队伍建设，促进各级管理人员、专业技术人员、一般员工知识、技能持续提高，提升员工的服务效能。

5、社会责任

为了实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展，公司根据国家有关法律法规及行业标准，结合公司实际，在安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、员工权益保护等方面建立了相应的机制，制定了相关管理制度。

围绕公司“科技、人文、安静、干净，成为世界级的制造工厂，全体员工心怀安全生产在心中、品控第一的信念”的目标，公司建立了严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，强化安全生产责任追究制度，切实做到安全生产。公司重视安全生产投入，健全检查监督机制，确保各项安全措施落实到位。公司贯彻预防为主的原则，采用多种形式增强员工的安全意识，重视岗位培训，对特殊工种实行持证上岗制度。

公司与员工签订劳动合同，遵循按劳分配的原则，建立了员工薪酬制度和激励机制。按照政策法规，及时足额为全体员工缴纳“五险一金”。遵守法定的劳动时间和休息休假制度，确保员工休息休假权利。

6、企业文化

经过多年培育，公司已初步形成了具有本公司特色的包括企业精神、企业核心价值观、企业宗旨、企业经营理念等系统的文化理念，并逐步完善企业的制度文化

建设。公司重视对“追求客户、员工、供应商持续不断的成功”的企业核心价值的沟通及落实，通过宣贯及全体员工的身体力行，营造积极向上的企业文化氛围，使文化建设与公司战略有机结合，并融入到生产经营过程中，促进了全体员工的文化修养和内在素质，形成整体团队向心力，增强了员工的责任感和使命感。

（二）风险评估

公司从实现战略目标和年度计划出发，通过全面系统持续地收集相关信息，识别与实现控制目标相关的内、外部风险因素，采用定性与定量相结合的方法，从风险发生的可能性及其影响程度两个维度，对识别的风险进行分析，确定应重点关注和优先控制的风险因素，如市场变化风险、产品价格波动风险、战略管理风险、人力资源风险、质量安全环保风险和投资风险等，结合董事、经理及其他高级管理人员的风险偏好，合理运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，完善和优化与该风险相关的管控制度及业务流程，实现对风险的有效控制。

（三）控制活动

1、资金管理

公司根据自身发展战略和年度计划，通过科学决策确定投融资目标和规划，建立严格的授权、批准、审验等相关管理制度，加强资金活动的集中归口管理，明确了筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，定期或不定期检查和评价财务活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

2、采购业务

公司结合实际情况，积极全面梳理采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、验收、付款等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施及时防范采购风险，确保物资采购满足生产经营需要。

公司采购业务管理相关制度，包括但不限于《招标管理规定》、《采购管理程序》、《供应商管理程序》、《进货检验管理规定》及会计控制相关的管理制度。

3、资产管理

在风险评估的基础上，建立了存货、固定资产和无形资产相关管理制度，针对存货从取得、验收入库、仓储保管、领用发出、原料加工、包装、盘点清查、销售处置等个流程环节；固定资产取得、登记、投保、运行维护、更新改造、清查盘点、淘汰处置等流程环节以及无形资产管理的各流程环节制定了严格的管控措施，提高了资产使用效能，保证资产安全。

公司资产管理的相关制度，包括但不限于《设备管理控制程序》、《固定资产管理规定》、《工装管理控制程序》、《废旧物资管理办法》、《产成品管理制度》等。

4、销售业务

公司结合实际情况，全面梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，规范销售行为，防范销售风险，扩大市场份额，实现销售目标。

公司销售管理的主要制度，包括但不限于《客户开发管理制度》、《产成品管理制度》、《客户满意度控制程序》、《合同评审管理制度》、《市场信息处理程序》、《货款回收管理制度》等。

5、研究与开发

公司非常重视研究与开发工作，根据发展战略，结合市场开拓和技术进步的要求，充分发挥博士后科研工作站研发平台优势，以项目为纽带，聚合各方研发资源，构建产学研经营模式；科学制定研发计划，不断强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业研发水平和自主创新能力。

公司研究与开发相关的制度，包括但不限于《设计开发控制程序》、《专利工作管理制度》等。

6、工程项目

公司不断建立和完善工程项目各项管理制度，针对工程立项、招标、建设、验收的四个阶段及每个阶段的业务流程环节制定了相应的管控措施，规范工程项目管理，提高工程质量，保证工程进度，控制工程成本，防范舞弊行为。

公司工程项目管理相关制度，包括但不限于《工程项目管理制度》、《招标管理办法》等。

7、财务报告

公司严格执行会计法规等相关规定，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，建立了相关制度，并针对财务报告工作流程、环节制定了具体的管控措施，落实到责任部门和岗位，保证财务报告的真实、完整，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。公司分管会计工作的负责人负责组织领导财务报告的编制、对外提供和分析利用工作。公司负责人对财务报告的真实性和完整性负责。

8、全面预算

公司建立了全面预算管理制度，健全了全面预算的组织和流程管理制度，对全面预算编制、审批、下达、预算指标分解及责任落实、预算执行控制、预算分析、预算调整、预算考核等流程环节采取了适当的管控措施，有效发挥了全面预算管理的作用。

公司全面预算管理相关制度，包括但不限于《全面预算管理办法》、《财务管理制度》、《货币资金管理制度》等。

9、合同管理

公司非常重视合同管理，建立了包括分级授权管理、归口管理和责任追究制度等合同管理制度，制定了合同订立、合同履行两个阶段，及合同调查、谈判、拟定、审核、签署、履行、合同变更、合同解除、结算等流程环节的管控措施，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

公司合同管理相关制度，包括但不限于《合同评审管理制度》、《印章管理办法》、《招标管理办法》、《物资采购合同管理办法》、《营销管理制度》等。

10、关联交易

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深证证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定，规范公司关联交易的内容、关联交易的定价原则、关联交易决策程序和审批权限，独立董事发

表独立意见，并及时履行了信息披露义务，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、公允的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

（四）信息系统与沟通

为促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《上市公司信息披露管理办法》，制订了《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规范了内部重大信息的收集、处理程序和沟通机制，确保信息披露的及时、准确，形成了公司与投资者的良性互动。公司已建立了公司与客户、合作伙伴、投资者以及员工等各方面比较透明的信息沟通渠道及沟通方式。

公司建立了信息系统管理相关程序，旨在通过制定信息系统风险管理制度体系，对信息系统安全管理、系统操作、变更管理、应用系统实施与维护实行有效的管理，指导信息系统的正常运行，增强信息系统的安全性、可靠性和合理性以及信息的保密性、完整性和可行性，为建立有效的信息与沟通机制提供保障，防范经营风险。

（五）对控制的监督

公司内部监督主要通过监事会和审计委员会实施。监事会负责对董事和高级管理人员的履职情况以及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，完成内部控制自我评估，并报告董事会。

公司审计部配备了专职审计人员，独立开展公司内部监督检查工作，通过日常监督和专项监督以及内部控制评价，定期或不定期对公司内部各单位进行审计、检查，及时向经营层、董事会审计委员会报告。公司制定了内部监督相关的管理制度，明确了业务流程，针对各流程环节采取了适当的管控措施，保证审计监督有效进行。

公司内部监督相关的主要内部控制制度，包括但不限于《内部审计制度》、《内部审计管理程序》等。

四、美晨科技对内部控制的自我评估意见

美晨科技董事会对 2013 年内控有效性评价的结论为认为：

“根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。”

五、中国中投证券对美晨科技《2013年度内部控制的自我评价报告》的核查意见

作为美晨科技首次公开发行股票持续督导的保荐机构，中国中投证券经上述核查后认为：美晨科技现有的内部控制制度符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，内部控制制度较为健全；2013年度公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷；美晨科技《2013年度内部控制的自我评价报告》真实、客观反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中国中投证券有限责任公司关于山东美晨科技股份有限公司2013年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签字： _____

赵江宁 李光增

中国中投证券有限责任公司

2014年3月18日