

河南省中原内配股份有限公司 内部控制鉴证报告

目 录

一、内部控制鉴证报告.....	1-2
二、内部控制有效性的评估报告.....	3-14

内部控制鉴证报告

浩华核字[2010]第 37 号

河南省中原内配股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的河南省中原内配股份有限公司（以下简称“中原内配公司”）按照《企业内部控制基本规范》及相关具体规范对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对中原内配公司与财务报表相关的内部控制有效性发表审核意见。

三、工作概述

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。该项准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对中原内配公司在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括对内部控制的了解，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，我们获取的证据是充分、适当的，为发表意见提供了基础。

四、内部控制的定义

内部控制，是由中原内配公司董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。



五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

六、审计结论

我们认为，中原内配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表相关的内部控制于2009年12月31日在所有重大方面是有效的。

七、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中原内配公司为本次申请向社会公众发行人民币普通股股票申报材料之目的使用，不得用于任何其他目的。我们同意将本报告作为中原内配公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

国富浩华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：

二〇一〇年一月二十日

河南省中原内配股份有限公司

截至 2009 年 12 月 31 日止内部控制有效性的评估报告

一、公司基本情况

河南省中原内配股份有限公司的前身为“河南省中原内燃机配件股份有限总厂（以下简称内配总厂）”，经河南省深化企业改革领导小组办公室（豫企改办[1990]第 6 号）批准，该企业于 1990 年进行了工商登记，实行股份制经营。

1996 年，经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1996]119 号文件批准，内配总厂依据《公司法》进行规范后更名为河南省中原内配华河股份有限公司（以下简称华河股份），股本总额为 1215.9 万股，其中：国有法人股 915.9 万股，占总股本的 75.33%，内部职工股 300 万股，占总股本的 24.67%。华河股份于 1996 年 12 月 29 日在河南省工商行政管理局登记注册，注册资本为 1216 万元。

2000 年，经河南省人民政府（豫股批字[2000]12 号）文件批准，华河股份名称变更为“河南省中原内配股份有限公司（以下简称公司或本公司）”，注册资本增加至 6,101.05 万元，并于 2000 年 9 月 8 日完成变更登记工作。增资扩股后，公司总股本为 6,101.05 万股，其中：法人股 4,595.92 万股，占总股本的 75.33%；内部职工股 1,505.13 万股，占总股本的 24.67%。

2003 年 1 月，公司内部职工股 1,505.13 万股经过协议转让集中予薛德龙等 38 位自然人。2003 年，经焦作市人民政府（焦政文[2002]158 号）和河南省财政厅（豫财企[2003]15 号）文件批准，内配总厂将所持有的公司 4,595.92 万股的国有法人股以 5,744.9 万元的价格转让给薛德龙等 38 位自然人。

2007 年 6 月，公司依照 2006 年度股东大会决议和修改后的公司章程增加注册资本 800 万元，由法人郑州宇通集团有限公司和自然人杨帆于 2007 年 6 月 20 日前缴足，并于 2007 年 6 月 26 日完成变更登记工作，变更后注册资本为 6,901.05 万元。

本公司设综合办、证券部、财务部、制造部、人力资源部、技术研发中心、质量部等职能管理部门和 11 个机加工生产车间，4 个铸造车间、装备动力分厂等生产单位，目前主要从事各种型号气缸套的生产、加工和销售，拥有 68 条生产线，年生产能力为 2000 万只气缸套。

中原内配公司是亚洲最大的专业化气缸套生产企业，首批被商务部、发改委认定的“国家汽车及零部件出口基地企业”，国家级高新技术企业、中国制造业 500 强、中国汽车零部

件综合竞争力百强企业、全国内燃机标准化技术委员会气缸套工作组召集单位，负责国家标准的制修订工作，拥有博士后科研工作站。公司“河阳牌”商标成为行业内唯一“中国驰名商标”。

二、控制环境

本着规范运做的基本思想，公司董事会和管理层通过制定正确的经营战略，建立了行之有效、具有国际标准的内控管理体系，形成了具有中原内配特色的员工行为指南和共同的价值观，营造一种良好、有序、高效的控制环境，保证了公司的可持续健康发展。主要表现在以下几个方面：

（一）公司企业文化

公司在经营发展过程中已逐步形成了积极向上的企业文化，并在生产运营过程中得到不断完善和创新，确保公司的内部控制有效运行，实现员工、客户、股东、国家、社会多方利益的和谐共赢。具体内容有：

公司愿景：做专铸强 持续发展 打造世界知名品牌

公司使命：兴民族业 领行业先

公司宗旨：体现员工价值、追求顾客忠诚、提高企业效益、增加社会贡献

公司理念：专业立本 精品立世

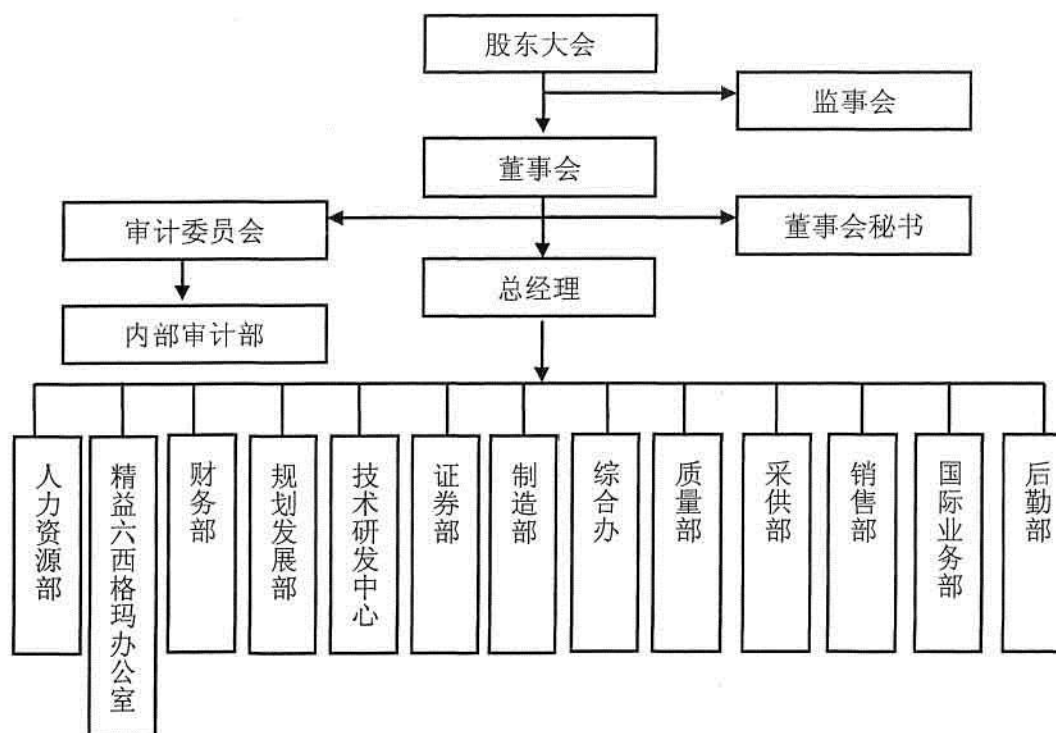
公司精神：创新每一天 超越每一年

经营战略：强力推进产品结构调整 着力提高企业综合实力

安全观：安全与效益同行 侥幸与痛苦共生

（二）公司治理和组织结构

1、公司内部控制组织架构



为实现企业专业化、科学化管理，公司对组织机构不断进行调整，建立了精简高效的组织机构。公司制定了部门工作职责制度，明确了公司的组织机构、职务权限与责任，为实现公司组织管理的规范化，对简化业务流程、提高管理效率起到积极作用。

2、制度建设

结合公司实际情况,按照权责明确、结构合理、权力与责任对等的原则,公司建立了一整套较为完善、涵盖经营活动各个方面的规章制度及相应的业务流程，主要包括：人力资源管理、财务管理、预决算管理、营销管理、合同管理、关联交易管理、控股子公司管理、信息披露管理等，这些制度的有效执行，有力地促进了公司的规范运作，为公司长期稳健的可持续发展奠定了基础。

3、股东与股东大会

股东大会是公司的权力机构，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《上市公司股东大会议事规则》的要求建立《股东大会议事规则》，股东通过股东大会参与公司经营

方针、经营政策的制定，行使表决权；公司所有股东，特别是中小股东享有平等权力，充分行使自己的权利，公司关联交易公平合理，充分披露定价依据等有关事项，涉及关联事项的关联股东在表决时均回避表决。

4、控股股东与公司的关系

公司控股股东依照《公司章程》的规定行使股东的权利与义务，规范股东行为，未发生超越股东大会，直接或间接干预公司决策和经营活动的现象，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面作到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构均保持独立运作。

5、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》规定的程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，学习掌握和认真执行有关法律法规，充分认识和履行作为董事的权利、义务。

6、监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司建立了《监事会议事规则》，监事能够认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督、检查。

7、相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，并建立良好的合作关系，共同推动公司持续、健康的发展。

8、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了“五分开”，不存在同业竞争等问题。

（三）内部审计部门的设立、人员配备及工作情况

公司一直致力于内控机制的建立与完善，设立了直接对董事会负责的审计委员会，并由

独立董事陈顺兴、廖家河、权忠光、李安民和董事姚守通共计五名委员组成。审计委员会下设内部审计部，配备了专职内审人员，按公司章程及有关规定，对公司本部及参、控股公司的财务和经营活动情况进行内部审计监督，全面履行内部监督、内部控制管理职能，独立执行内部审计监督职能，为规范公司运作，维护公司及股东的利益发挥了积极作用。

（四）人事政策和薪酬计划

公司建立健全了集培训体系、管理体系、激励体系、发展体系于一体，覆盖全员的人才成长机制。

公司本着“不求所有，但为我用”的用人理念，汇集清华大学、华中科技大学等高等院校、科研单位的博士后导师、博士、硕士等人才加盟企业，为企业发展积聚了人才优势。

建立了从新员工入厂培训、员工转岗培训、多技能工培训，选派人员出国进修、深造，与高等院校联合办班、资助员工攻读MBA等方式的全员终身培训机制。

通过实行全体员工公开竞聘上岗，中高层管理人员实行目标管理，月度绩效考核和年度绩效考核；对管理和技术人员实行岗位责任制和绩效考核；对生产工人实行以质量、成本为核心的岗位效益工资机制，建立和完善了全员多层次管理机制。

通过项目经理制、目标管理制、效益奖励制和“五小”智慧杯活动等，充分调动科技人员、管理人员和全员参与管理创新、技术创新和岗位创新的积极性。

公司建立了管理人员、技术人员和各个岗位的职业发展通道，强化了以专家、业务骨干为核心的人才工程管理和后备干部培养机制，实现员工职业化、工作标准化、发展通道化。激发了全员立足岗位作贡献，共享企业发展成果的工作热情。

（五）控制系统

1、管理控制方法

公司建立健全了的管理制度体系，制定了完善的公司管理制度，包括财务会计管理、人力资源管理、知识产权管理、研发管理、生产管理、销售管理、采购管理、供应管理、质量管理、环境职业健康安全管理制度等，保证了公司的安全、规范、高效运行。

2、主要业务流程控制

公司积极推进制造业信息化的步伐，广泛应用ERP系统对财务管理系统、技术研发系统、物资管理系统、生产管理系统、产品管理系统、订单管理系统、销售管理系统、服务管理系统等进行有效的提升，将企业整个资源的调配、组织、协调通过信息平台进行集成，实现了企业基础数据（如物料数据、产品结构数据、产品工艺设计数据、生产能力数据等）统一生成，统一维护和统一管理，实现信息流、资金流、物流三流合一，建立起了企业的数据平台，供经授权的各相关部门使用，真正做到数出一家，数据共享，避免冗余，达到了产品设计开发快、生产制造周期短、财务结算便捷、信息反馈准确、产品质量稳步提高，可比产品成本降幅较大等目的。

营销管理：通过《销售计划管理规范》、《客户授信作业管理规定》、《定价及合同管理规定》、《订单管理规定》等制度构建了销售管理制度；通过《满意度测量控制程序》、《顾客投诉处理程序》、《客户投诉处理规定》等构建了售后服务管理制度，进一步提升企业市场和营销管理水平。

品质管理：开展用户满意工程活动，通过实施国际标准的 ISO/TS16949 质量体系，制定《质量手册》，涵盖生产经营各个环节达 89 项的质量内控管理制度，改善企业质量管理，提高全员质量意识，提高公司产品质量水平。

生产管理：制定了生产管理的相关制度,结合 ERP 管理系统的实施和 ISO/TS16949、ISO14001 认证进行生产业务流程的优化，实现“安全、优质、高效、低耗、整洁”的精益生产方式，建立快速、准时的现代化生产管理模式。

采购管理：公司制定了完善的采购供应管理制度，对公司物资、设备采购实施了有效管理和监督。制定并严格实施《采购控制程序》、《采购作业管理指引》、《采购作业流程指引》等制度。公司采购工作已按规范化和程序化运作，建立和完善了供应链管理及采购招标系统。通过业务流程和物流的改造，提高物流的速度，增强企业的市场应变能力和竞争能力。

物料管理：公司制定了《仓库管理规定》、《生产计划与物料控制操作指引》、《物料计划控制程序》、《存货业务内部控制办法》等一系列管理制度，努力降低库存，提高资金利用率，加快资金周转速度。

研发管理：技术为公司的根本和核心价值；公司制定了以研发管理、试产管理、知识产权保护等一系列规章制度，充分体现公司对技术的重视，达到了促进公司研发水平的效果。

财务管理：根据财政部关于印发《企业内部控制基本规范》的通知的要求，建立并完善

了公司 17 项内部控制制度。制定了完善的会计核算、财务管理制度（例如《票据管理制度》、《应收账款管理制度》、《预算管理制度》、《成本费用控制办法》、《存货业务内部控制办法》、《固定资产管理制度》、《财务审批制度》、《对外担保制度》、《重大投资和财务决策制度》等），规范财务管理和会计核算工作；强化公司财务监督的功能，加强投资、资产的管理力度，防止经营风险。

三、重点控制活动

（一）关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，规范公司及关联方的关联交易行为，对关联交易的决策程序、信息披露、责任追究等作了详尽的规定，保证关联交易的公允性和交易行为的透明度。

（二）公司对外担保的内部控制

公司制订了《对外担保管理办法》，明确对外担保审批权限、审批程序和责任追究等详细内容。

（三）公司重大投资的内部控制

《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》明确规定了对外投资的权限，公司严格执行。

（四）公司信息披露的内部控制

为了规范公司上市后的信息披露行为，公司制订了《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》，充分保证信息披露的准确性、及时性和公平性。

四、会计系统

良好、有效的会计系统可以规范财务会计的管理行为，强化财务和会计核算，最终达到确保资产安全完整的目的。公司在规章制度建设、工作程序规范化、财务会计机构设置及人员职责划分等方面，制定了系统的管理办法。

（一）制度规范建设方面

公司及控股子公司执行统一的企业会计制度，通过公司《票据管理制度》、《应收账款管理制度》、《信用管理制度》、《预算管理制度》、《成本费用控制办法》、《存货业务内部控制办法》、《固定资产管理制度》、《财务审批制度》、《对外担保制度》、《重大投资和财务决策制度》等，对采购、生产、销售、财务管理各环节产生的凭证和记录进行有效的控制，会计电算化的应用及其相关制度的指定和有效执行，确保会计凭证与记录的准确性和可靠性。

（二）各类资产控制

公司对实物资产：货币资金、易变现资产、固定资产、在建工程、委托加工材料、在制品、产成品以及债权、应收账款、其他应收款、预付账款、长期投资、短期投资实行以归口资产管理经济责任制为主线，加上资产管理的风险防范预防措施、财务会计的控制措施形成责任明确、控制力强、效果显著的资产控制管理办法。

公司的财务控制制度：包括内部牵制的财务控制、货币资金的内部制度、存货内部控制、采购与付款的内部控制、销售与收款内部控制、对外投资和工程项目的内部控制、筹资与融资的内部控制、成本与费用内部控制等方面，这些制度的有效执行，不仅有助于会计记录的准确性，而且有助于各类资产的安全、完整。

（三）全面预算控制

公司通过制定《预算管理制度》，对公司内部各部门、各单位的各种财务及非财务资源进行分配、考核、控制，以便有效的组织和协调公司的生产经营活动，完成既定的经营目标。预算经董事会批准后执行，是公司进行财务控制和业绩考核的准则和依据。

（四）电算化系统控制

公司在电算化系统控制方面建立了系列制度，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统开发和维护、文件资料、系统设备、数据、程序、网络安全等重要方面进行了有效控制。

（五）机构设置和人员配备

在机构设置方面，公司设立了财务部，在总经理领导下，全面处理公司会计、财务管理

业务；在人员配备方面、财务部设有总账、出纳、成本核算、税务统计、财务管理等岗位，并且按各岗位聘用了具有相应专业胜任能力的人员上岗。

近年来，公司通过招聘，优秀人才引进，聘请五联方圆等专业财务机构定期对全体财务人员进行在职培训，以及选派部分财务人员到高校进修等方式，不断提高财务人员业务水平和专业素质。目前，财务部拥有大专以上学历财务人员 16 人，其中注册会计师 2 人、高级会计师 1 人、中级职称 6 人。

五、控制程序

公司为了保证目标的实现而建立的政策和程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司在交易授权审批、职责划分、风险和记录控制、资产接触与记录使用以及独立稽核方面，均建立了规范化工作程序。

（一）交易授权

公司在交易授权上区分交易的不同性质，采用了不同的授权审批方法。

1、一般授权

公司制订了人事管理、行政管理、生产管理、研发管理、质量管理、成本管理、职业健康及环境安全管理、营销管理等方面的规章制度，并汇编成册，明确人事、行政、研发、生产、供应、销售等各个环节的授权。

财务收支方面，以财务管理制度为基础，制定了财务收支审批权限，对董事长、总经理、财务负责人及职能部门领导进行分级授权。

2、特别授权

对于公司经营方针、重大投资、融资、担保关联交易等重大经营活动，公司根据《公司法》及相关法律和《公司章程》的规定，有董事会审议决定，超越董事会权限的，报股东大会批准。股东大会对董事会在公司投资、融资、等方面给予一定的授权。

（二）职责划分

公司在经营管理中，为防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权利、职责的划分，使组织的各组成部分及其成员明确自己在组织中的位置，了解自己拥有的权利、承担的责任、可接受的业务活动和行动准则等，以防止出现差错及舞弊行为的

发生。

（三）凭证与记录控制

公司在经营管理过程中普遍运用了计算机技术，因此在采购、生产、销售、会计和财务管理等各个环节发生的凭证和记录较为准确，同时各部门在执行职能时相互联系和制约，使得内部凭证的可靠性加强。外来凭证由于合同的存在以及各相关部门的管理制度的约束下相互审核，杜绝了不合格凭证流入企业。会计电算化的应用和规章制度的有效执行，保证了会计凭证和会计记录的准确性和可靠性。

（四）财产保管

公司制定了现金管理、票据管理、应收款管理、存货管理、固定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。对各项实物资产从购建的审批权限、购价、订货到验收、入账、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施监控。在记录、信息的使用上，相关权限与保密制度保证了各项记录和秘密不被泄露。

（五）独立稽核

公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，包括通常在企业采用的凭证审核、账目的核对、实物的盘点等。

六、重要内部控制制度的介绍

（一）销售与收款的内部控制

本公司按照销售与收款业务流程的特点，设置相应的内部控制制度，如：制定合理的销售计划，合理制定报价和组织生产，适时掌控生产进度，成立发货小组，以保证准时交货，从备货到出货共三级审核，以确保交货的种类和数量与客户定单之内容一致；要求应收账款明细与销货明细核对相符，退货及时冲减销售收入和应收账款，对逾期货款及时催收并查明原因，并按规定计提坏账准备，呆账冲销都要求公司领导管理层核准；每月编制制造成本表和销货成本表。销售是企业实现效益的关键环节，回款则是实现效益的目标，现金流是企业持续经营的生命线。因此公司建立了相应的实时信用控制系统，以确保货款的及时回收，最大程度的降低坏账损失，销售与回款必须保持相对平衡，列为本公司内控的重点之一。

（二）采购与付款的内部控制

本公司有严格的采购作业、验收作业、请购和付款作业流程。同时拥有一批生产能力强、信誉好的供应商，为提高进货品质，降低进货成本提供了保证。公司的采购必须填制请购单，且请购单必须经相关负责人核准，所有订单经材料审核比价签章后，方可办理采购。公司已建立了一套详实完备的询价办法，并注意收集原料市场的变动情况，保持询价的最新时效。公司的验收作业必须依照《采购作业指导书》的规定办理，送货单须注明订单号，发票之物料名称、规格、数量、金额必须与厂商送货单相符，不合格的原材料要求及时通知供应商退回。本公司与供应商结算采用预付或者月结方式，由采购部门根据与供应商达成的合同中条款，会计部门经审核无误后，报请核准后履约付款。公司为了保证自身良好的商业信用，严格执行采购合同，良好的信用在供应商中形成极好的口碑。

（三）产量与质量内部控制

为了加强产量与质量的内部控制，本公司制定了严格的设备产能控制管理体系，同时制定了严密的产品质量跟踪反查制度。要求做到：生产任务的完成，必须根据设备情况，科学计划、量力而行，既要注重产量，更要保证质量。公司将每月产量、合格率、以及成本单耗指标作为业务考核指标。这种生产管理模式使企业的生产管控始终处于平衡协调的良好状态。

（四）固定资产循环的内部控制

本公司对固定资产的取得、固定资产的移动、固定资产的处置都制定了一系列的内控措施。公司规定固定资产的取得必须遵循《固定资产管理制度》的要求，使用单位申请新建、购置都须经主管核准。购置土地、房屋等不动产或其他金额较大之固定资产，须依预算程序办理，并在事前作效益评估。固定资产的移动须报经核准，填妥调拨单并经当事人签名确认，固定资产的报废或毁损应经有关主管核准，对于未到年限即行报废的固定资产，要查核并分析原因，依次来规范固定资产的操作，确保固定资产价值的准确和资产的安全与完整。

（五）薪酬与奖励控制

· 本公司的薪酬管理主要由总经理负责。

公司的薪酬策略：保障员工的整体薪酬处于合理水平，实行高贡献高回报。公司规章制度完全符合《中华人民共和国劳动法》以及孟州市政府的相关社会保险、劳动合同制度。本公司在工薪与奖励的设计上重点突出两个方面的内容：基本工资侧重于岗位、技能及学识；奖励侧重于业绩和效果。

本公司认为,截至 2009 年 12 月 31 日，本公司已在所有重大方面建立了合理的内部控制制度,并能顺利得以贯彻执行。本公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要,及时完善和补充内部控制制度,提高内部控制制度的可操作性,以使内部控制制度在公司的经营管理

中发挥更重大的作用,促进公司持续、稳健、高速发展。

七、内部控制情况的总体评价

公司建立了完善的内部控制组织架构,制订了符合国家有关法规和行业要求的内部控制制度,对公司的法人治理结构、业务控制、会计管理控制等做出了明确规定,在公司的经营活动中,各项规章制度得到了一贯有效地执行,保障了公司经营工作正常有序、规范地开展。公司“三会”和高管人员的职责及制衡机制能够有效运作,公司建立的决策程序和议事规则民主、透明,内部监督和反馈系统基本健全、有效。

本公司认为,截至 2009 年 12 月 31 止公司内部控制是有效的。

八、公司强化内部控制采取的措施

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求,能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。但由于公司外部环境的不断变化及管理水平的日益提高,公司目前的内部会计控制制度将可能不完全适应公司的运营,因此在发展中逐步改善控制环境、修订内部控制是一项长期不懈的工作,为此公司将采取下列措施加以改进提高:

(一) 全范围强化控制意识,善于捕捉控制漏洞。

(二) 定期进行控制测试和控制执行情况检查,发现控制缺陷及时修正。

(三) 进一步强化对筹资业务过程中方案的提出、审批和使用的监督。

(四) 进一步深化成本费用管理,重视成本费用指标的分解,完善奖惩制度,努力降低成本费用,提高经济效益。

(五) 进一步健全全面预算控制制度,由财务部门牵头,结合生产、采购、销售等业务部门,使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分,同时要强化对执行中实际与计划差异的分析以及分析结果利用方面的工作,以便及时对预算执行情况进行考评,并对原预算控制制度进行及时修订与完善。

(六) 进一步加强内部审计广度和深度,切实解决内部审计发现的问题,以利于内部控制制度的进一步完善和有效执行。

(七) 加大力度开展相关人员的培训工作,学习相关制度和准则,及时更新知识,不断提高员工的工作胜任能力。



企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 1100000009197158

名称 国富浩华会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼四层401室

法定代表人姓名 杨剑涛

注册资本 1000万元

实收资本 1000万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审计企业会计报表，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、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计，代理记帐。
一般经营项目：会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。
(以上咨询均不含中介服务。)

成立日期 2000年12月07日

营业期限 自 2000年12月07日 至 2050年12月06日

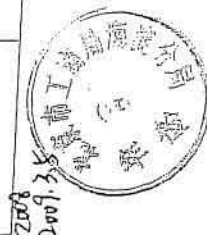
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

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，不得开展与清算无关的经营活动。
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》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

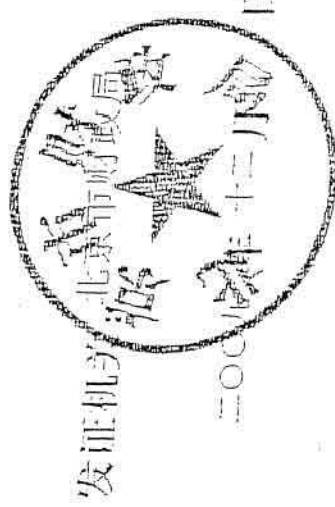
--	--	--	--	--



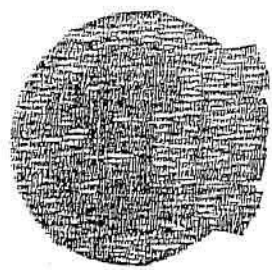
证书序号: 400006557

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



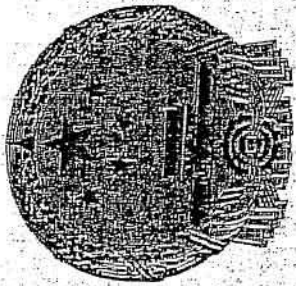
中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称： 国富浩华会计师事务所有限公司
主任会计师： 杨剑涛
办公场所： 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼四层401室

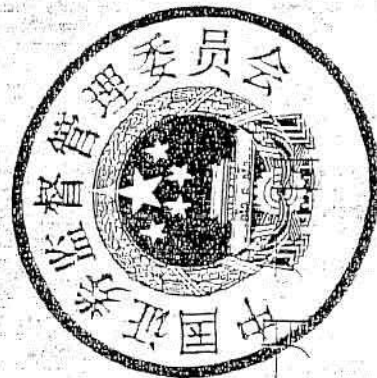
组织形式： 有限责任
会计师事务所编号： 110000423
注册资本(出资额)： 1000 万元
批准设立文号： 京财会[2005]1833号
批准设立日期： 2005-11-07



证书序号: 000082

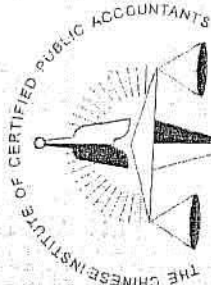
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
国富浩华会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。

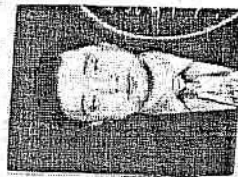


证书号23

发证时间



姓名: 刘志文
 Full name: 刘志文
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1947.12.19
 Date of birth: 1947.12.19
 工作单位: 北京王联方国际会计师事务所
 Working unit: 北京王联方国际会计师事务所
 身份证号码: 1103 6517 1219 643
 Identity card No.: 1103 6517 1219 643



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.

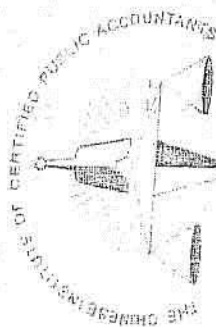
2009年 3 月 23 日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

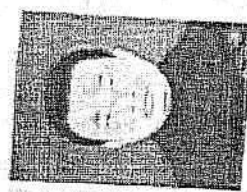
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 /y /m /d

有限公司

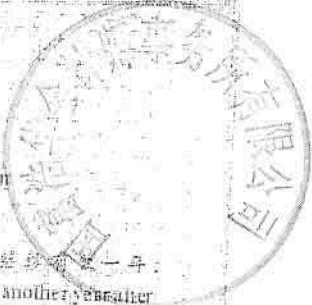


姓名: 张世强
性别: 男
出生日期: 1972.9.1
工作单位: 北京用友软件股份有限公司
身份证号: 620102720901491



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: 620100010024
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年3月16日
Date of Issuance

