

海能达通信股份有限公司
内部控制审核报告



深圳市鹏城会计师事务所有限公司

SHENZHEN PENGCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼
ADD: 7/F, A BLOCK UNION SQUARE, NO. 5022 BINHE
ROAD, FUTIAN DISTRICT, SHENZHEN

邮编:518026 电话:(0755)-83732888 82203222 传真:(0755)-82237546 82237549
PC:518026 TEL:(0755)-83732888 82203222 FAX:(0755)-82237546 82237549

海能达通信股份有限公司

内部控制审核报告

深鹏所股专字[2011]0337 号

海能达通信股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规范对后附的贵公司管理层在 2010 年 12 月 31 日作出的内部控制有效性的评估报告进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家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鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《企业内部控制鉴证指引》的规定执行了鉴证工作。《企业内部控制鉴证指引》要求注册会计师遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作以对企业所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，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。鉴证工作还包括实施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，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的定义

内部控制，是由企业董事会、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。



四、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。

五、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于2010年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

附：海能达通信股份有限公司关于内部控制制度有关事项的说明。



中国注册会计师



中国注册会计师




海能达通信股份有限公司
关于内部控制制度有关事项的说明

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

- 1、公司名称：海能达通信股份有限公司
- 2、注册地址：深圳市高新技术园北区北环路好易通大厦
- 3、注册资本：人民币 20,800 万元
- 4、法定代表人：陈清州

(二) 历史沿革

1、1993 年 5 月 11 日，经深圳市工商行政管理局核准，由陈清州、陈坚强共同出资发起设立深圳市好易通科技有限公司（以下简称“好易通科技”），注册资本为人民币 188 万元。陈清州、陈坚强各出资 94 万元，出资后各持有 50%的股权。此次出资业经深圳市华通审计师事务所“深华审所验字（1993）42 号”《验资报告》验证。好易通科技于 1993 年 5 月 11 日领取了深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 27942218-9 的《企业法人营业执照》。

2、1995 年 12 月 23 日根据好易通科技股东会决议公司增加注册资本人民币 312 万元，注册资本由人民币 188 万元增至 500 万元。其中：陈清州出资人民币 2,404,500.00 元；陈坚强出资人民币 2,595,500.00 元。此次出资业经深圳鄂信会计师事务所“深鄂验字（1995）第 2226 号”《验资报告》验证。公司于 1996 年 1 月 5 日完成了工商变更登记。

3、2003 年 3 月 21 日，根据好易通科技股东会决议公司增加注册资本人民币 1,500 万元，注册资本由人民币 500 万元增至 2,000 万元。其中：陈清州出资人民币 1,660 万元，持有 83%的股权，陈坚强出资人民币 240 万元，持有 12%的股权；翁玲玲出资人民币 100 万元，持有 5%的股权。此次出资业经深圳市鹏城会计师事务所“深鹏所验字【2003】38 号”《验资报告》验证。公司于 2003 年 4 月 21 日完成了工商变更登记。

4、2009年7月10日，陈清州受让陈坚强持有公司12%的股权，受让翁玲玲持有公司3%的股权；翁丽敏受让翁玲玲持有公司2%的股权。股权变更后，陈清州共持有公司98%的股权，翁丽敏持有公司2%的股权。公司于2009年7月21日完成了工商变更登记手续。

5、2010年2月25日，好易通科技股东会决议通过，整体变更为深圳市海能达通信股份有限公司。好易通科技以经深圳市鹏城会计师事务所审计的截至2009年8月31日净资产为基数折合16,000万股，整体变更为深圳市海能达通信股份有限公司。2010年2月22日，深圳市鹏城会计师事务所对公司上述注册资本情况进行了审验，并出具了“深鹏所验字【2010】066号”《验资报告》。2010年3月1日，股份公司在深圳市市场监督管理局完成了工商变更登记并领取了新的企业法人营业执照。

6、深圳市海能达通信股份有限公司于2010年3月10日申请名称变更为海能达通信股份有限公司，并于2010年3月10日在深圳市市场监督管理局完成了工商变更登记并领取了新的企业法人营业执照。

7、2010年3月25日，根据海能达股份有限公司股东大会决议公司增加注册资本4,800万元，注册资本有16,000.00万元增加至20,800.00万元，由陈清州等167位股东认缴。此次出资业经深圳市鹏城会计师事务所“深鹏所验字[2010]103号”《验资报告》验证。公司于2010年3月25日完成了工商变更登记手续。

（三）行业性质

公司为从事专业通信设备研究、开发、制造及销售的高科技企业。

（四）经营范围

经营范围：开发、生产矿用对讲机、防爆通讯产品及配件、无线电通讯器材及配件，提供相关技术服务（不含限制项目）；无线电通讯器材软件的技术开发；通信工程的咨询和相关的技术服务；系统集成；计算机软件和通信软件的开发；视频监控系统技术开发和销售及相关的技术咨询和服务（以上各项不含限制项目）；开发、销售数码产品；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；自有物业租赁（不含限制项目）。

二、公司建立内部会计控制制度的基本目标

内部控制应达到以下基本目标：

- 1、建立和完善符合现代管理要求的内部组织机构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，确保公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，确保公司各项业务活动的健康运行；
- 3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种欺诈、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整、提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

三、公司建立内部会计控制制度遵循的原则

公司内部会计控制制度的建立遵循了以下原则：

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规和财政部《企业内部控制基本规范》，以及公司的实际情况；
- 2、内部会计控制涵盖单位内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，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、内部会计控制约束公司涉及会计工作的所有人员，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；
- 4、内部会计控制保证单位内部机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构的岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
- 5、内部会计控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
- 6、内部会计控制制度随着外部环境的变化、单位业务职能等的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

四、公司内部会计控制制度的有关情况

（一）控制环境

控制环境反映了管理当局和董事会对内部控制及其重要性的态度、认识和行动，它是增强或弱化各种方针政策、组织效率和各种因素共同作用的一种氛围；主要包括管理层的经营理念 and 经营风格、员工的诚信和道德价值观；组织结构及其管理层授权和职责分工、人力资源政策。控制环境的好坏，直接决定着其它控制能否实施以及实施的效果。

1、经营理念与经营风格

公司以“实现客户随需而通的梦想”作为企业发展目标，通过与客户建立伙伴式关系，深入理解客户在专业通信方面所面临的挑战，并以公司在专业通信领域长期积累的创新能力强快速满足客户差异化的需求，立志成为“全球最具价值的专业通信领域设备与服务提供商”。为此公司制定了“以价值与速度成为客户值得信赖的伙伴，以组织的内生能力驱动公司长期健康发展”的总体战略。

公司将制度视为公司的法律、组织的规范，坚持在管理中不断完善和健全制度体系，注重内部控制制度的制定和实施，认为只有建立完善高效的内部控制机制，才能使公司的生产经营有条不紊、才能规避风险，提高工作效率、提升公司治理水平。

2、员工的诚信和道德价值观

通过制定和完善《海能达员工基本行为规范》，公司强调员工在执行任务时应严格遵守国家相关法律、法规及公司相关制度，并应符合道德标准、与公司的价值观相一致，这是公司和员工健康发展的基础。同时，公司根据自身特点，制定了五要五不要的《高层管理干部行为准则》，公司认为高层领导在组织中的作用最为关键，其角色履行和胜任程度将直接影响公司组织战略目标的达成和公司可持续发展的能力。

3、公司治理和组织结构

公司严格按照《公司法》的法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范运作，维护公司和投资者利益。公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和经理组成，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，公司董事会、监事会共同对股东大会负责，总经理对董事会负责。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，运行情况良好。

①制度建设

制度建设是公司健全和完善法人治理结构的根本保证和基础性工作。公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等文件的规定，及时修订并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》等制度，并均经股东大会或董事会审议通过后实行。这些制度的制定为公司规范运作提供了行为准则和行动指南。

②股东大会

公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

③董事会

公司董事会是公司的决策机构，现由9名成员组成，其中独立董事3名。公司股东大会授权董事会全面负责公司的经营和管理，制定年度综合计划和公司的总方针、总目标，明确各项主要指标，是公司的经营决策中心；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。公司已制定《董事会议事规则》、《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》等制度。独立董事对公司重大决策事项在其专业领域里给予咨询、建议，并作出独立判断，履行其应有职责。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。

④监事会

公司制定了《监事会议事规则》，监事会行使监督权，对公司董事、经理、副经理及其他高管人员的行为和公司财务进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1名。

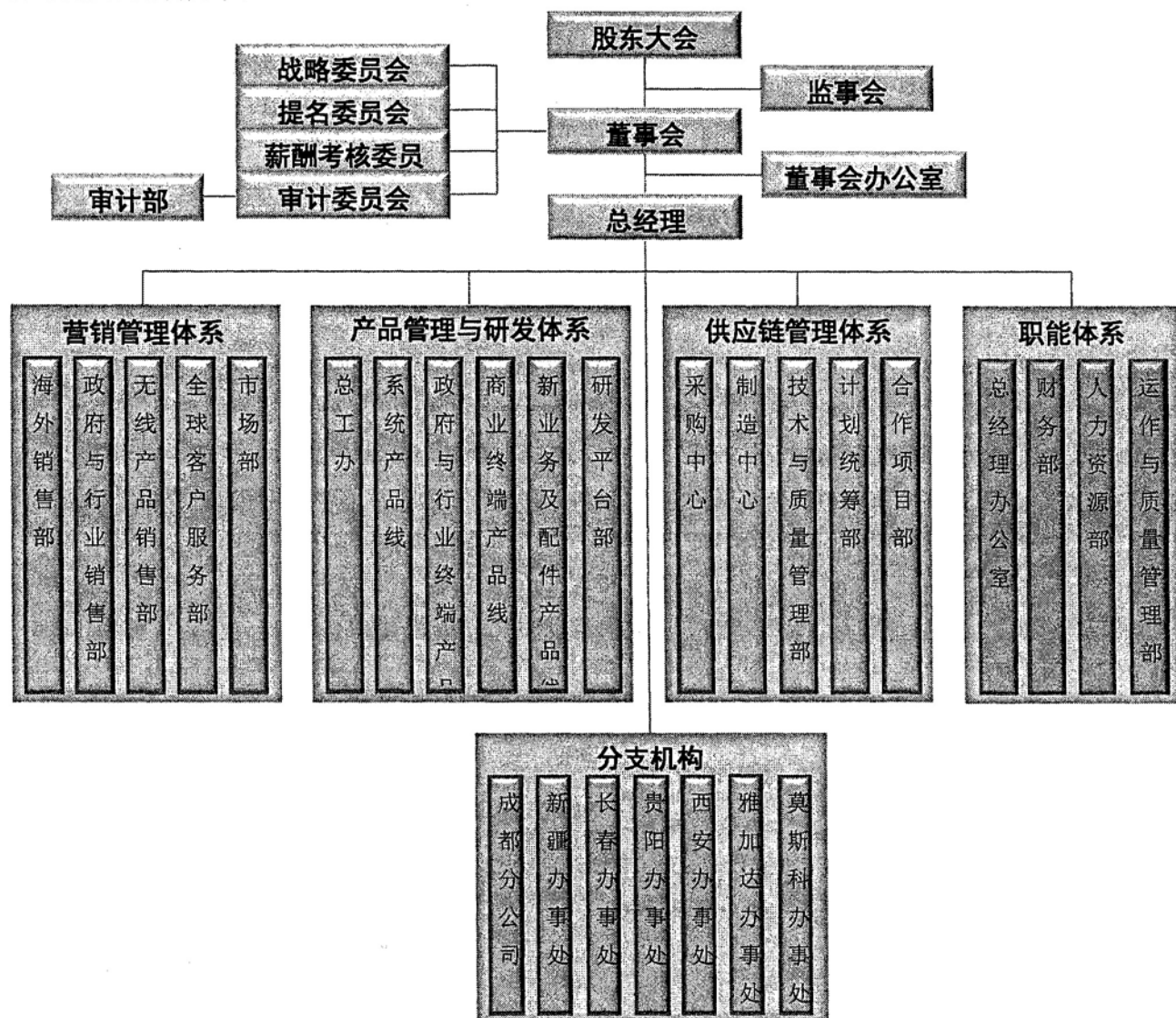
⑤内部审计

公司按《公司章程》的规定设立了内部审计机构，配备专职审计人员，并制定了《内部审计章程》、《内部审计管理制度》。内部审计部隶属于董事会审计委员会，在公司董事会审计委员会的监督与指导下，定期与不定期地对公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督，控制和防范风险。内部审计的目的是促进内部控制的建立健全，有效地控制成本，改善经营管理，规避经营风险，增加公司价值。

⑥组织架构

根据公司经营活动的状况，公司组织结构已向更灵活、高效的组织形式上创新，已建立起了较为科学、规范的法人治理结构，便于由上而下、由下而上或横向的信息传递。

公司的组织结构如下：



4、人事政策和薪酬计划

公司通过制定积极的人力资源政策，通过专家人才选拔、专家训练营、技术职称评定等管理机制，将核心技术人员的成长纳入公司发展规划。公司还通过建立技术创新奖金、研发项目奖金、公司利润分享奖金等激励制度，不断优化核心技术人员的回报机制，使员工利益和公司利益趋于一致，提高公司的凝聚力，保持核心技术队伍的稳定。

在薪酬管理方面，完善了定岗定薪、优胜劣汰、能上能下的用人竞争机制；分配形式上，既有中高层管理人员的年薪制度，又有技术专家、关键岗位的薪酬体系，充分调动了广大员工特别是公

司骨干员工的积极性。上述制度包括《招聘管理制度》、《薪酬管理制度》、《员工培训费用管理制度》等，为各级人才的进一步提高和发展提供机会。

在建立激励和约束机制方面：公司成立了绩效管理小组作为公司董事会薪酬与考核委员会的执行机构，通过设定 KPI（即关键业绩指标）对公司中高层管理干部的绩效进行考核，并以此作为薪酬与奖金分配、职位晋升的重要根据。

（二）风险评估

1、公司对待经营风险的态度

董事会、审计委员会对管理层实施有效监督，管理层在承担经营风险、选择会计政策和作出会计估计时必须谨慎，并需要在内部民主讨论，对当事人规定明确的个人责任。公司中高层管理干部经常深入到业务一线了解公司业务状况，并到各分支机构视察其运作情况；以便对经营情况进行实地考察和分析经营风险。管理层对财务报告的基本态度是财务报告应反映实际情况。管理层和注册会计师经常就会计和审计问题进行沟通，在审计调整和内部控制方面达成一致意见。

2、控制经营风险的方法

公司管理层面面对国际、国内各方日益激烈的竞争，以及在生产经营活动中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，在积极发展新客户、拓展新市场新业务的同时，谨慎理财，量入为出，最大限度地降低经营风险。其次，继续把握好产品结构调整方向和产品质量、价格定位，不断进行技术创新、管理创新，在增加现金流量、加速资金周转、有效控制成本等方面严格管理。同时，公司在经营管理层设立了运营管理委员会，每月审视经营结果和经营风险，并对项目风险进行评估决策，减少风险的发生。公司还制定了突发事件和风险发生的各种预案，将风险的危害降到最低。

①针对技术进步的风险

瞄准国际先进技术，以市场为导向，积极进行产品创新和技术创新，利用国内部分科研院校和科研机构的现有成果和研究力量，共同研究，共同开发，形成公司的自主知识产权核心技术，进一步提高公司的综合竞争力。

②针对价格变动风险

公司密切关注国际、国内市场同类合同定价的变动趋势，掌握第一手资料，及时调整营销策略，在不断提高服务质量的同时，努力降低自身的经营成本，控制因价格、成本变动所带来的风险。

③针对业务迅速扩大带来的资金风险

公司经营活动所产生的现金净流量较大，且非常稳定，能满足偿还到期债务的需要，而且公司资信状况良好，融资能力强，因而短期偿债风险较小。随着投资项目的逐步实施和产生效益，公司的盈利能力还将稳步提高。在进一步加强公司应收应付管理的同时，今后公司将更加科学合理的安排融资结构，实现中、短、长期相结合，稳妥有序地安排偿债进度，把融资所产生的财务风险降至最低限度。

（三）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，制定了系统的管理手册。

1、制度规范建设方面

公司及控股子公司已按《公司法》、《会计法》、2007年1月1日开始新实行的《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。通过公司《现金管理制度》、《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》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《财务结算单据审批制度》、《对外担保制度》、《重大投资和财务决策制度》等等，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控制，会计电算化的应用及其相关制度的制定和有效执行，确保了会计凭证与记录的准确性和可靠性。

2、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、原材料、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、具有较强控制力、效果显著的资产控制管理办法。

公司不断完善财务制度，实现了包括货币资金的内部会计控制、实物资产的内部会计控制、采购与付款的内部会计控制、销售与收款的内外部会计控制、对外投资和工程项目的内部会计控制、筹

资与融资的内部会计控制、成本与费用的内部会计控制等方面，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。

3、全面预算控制

公司通过制订《全面预算管理制度》，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，以便有效地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标准和依据。

4、电算化系统控制

公司使用 Oracle 系统，在系统控制方面建立了一系列制度，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都进行了有效控制。

5、机构设置和人员配备

在机构设置方面，公司设立了财务部，下设财务核算部、财务管理部、资金管理部、税务管理部、子公司财务管理部五个二级部门；在财务总监的领导下，全面地处理公司会计、财务管理业务；在人员配备方面，财务部设有总账、出纳、费用会计、应收、应付会计、成本会计、税务会计、财务管理等岗位。

（四）控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽核控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

（2）责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

（3）凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、存货、盘点记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司成立了内审部，受审计委员会领导，承担公司的财务审计、投资项目审计及其他审计项目。

(6) 电子信息系统控制：公司已制定了较为完善的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(五) 信息与传递

1、外部信息的传递

公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等制度，明确对外信息的披露责任人，确保公司上市后董事会秘书能及时知悉公司各类信息并及时、准确、完整地对外披露。同时公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

2、内部信息的传递

公司针对各种内部信息沟通方式，均制定了相应的制度，公司内部信息沟通的方式主要包括会议、公告、联络单、内部信息平台、内线电话、内部网络资料共享、电子邮件、手机、对讲机等多种形式，保证了各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

五、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题说明如下：

1、采购与付款循环内部控制

原材料供应采用由库存驱动式和客户订单拉动式相结合的模式；对于价值较高、采购周期较长的关键原材料，采取与供应商建立战略合作关系的策略；对于市场供应充分的重要性原材料，保证有两家以上经过认证的合格供应商备选；对于价值较低、种类繁多的一般性原材料，采取批量采购的方式，提高采购效率、降低采购成本。其次，公司定期对供应商进行评价和考核，与供应商分析

考核中出现的问题，提高供应商供货质量和交货及时率。采购业务在预先设定的规范的运作体系和分级授权的审核体系下进行，保证采购业务发生的合理性、计划性、有效性；此外，付款管理在预先设定的分级授权审核体系下进行，且财务部与重要供应商例行月度对账，确保应付账款的准确性和付款管理受控。

2、生产与仓储循环内部控制

与“大众化”的公网无线通信相比，专业无线通信行业下游市场具有行业应用集中、个性化需求多的特点。为快速响应客户个性化需求，公司建立了成熟的以顾客订单为主轴的端到端订单管理模式，构建跨部门交付运作团队，及时消除业务流异常、缩短交付周期；一般情况下，根据公司年度批准的销售计划制定年度生产计划，每月由计划统筹部召集销售等相关部门制定及发布每月滚动S&OP(即销售与运营计划)，并制定日生产计划排程，经计划统筹部主管审核后通过以电子流方式发布《日生产计划排程》；生产计划员根据《日生产计划排程》发放预先编号的工单，领料时，由计划员下达物料发放指令，生产领料人员打印领料单（按工单编号），经生产主管签字后，由仓管员按货位进行发料并记录物料卡，同时由仓库记帐员进行扣账处理，领料员在领料单上签收确认。系统自动生成领料记账凭证并过账至生产成本及原材料明细账和总分类账。

产成品在生产完工后，由生产线在 NOTES 平台填写产成品送检单电子流，经 QA 质量管理员检验后，生产线打印完工入库单并经拉长、QA 检验员签字确认后入库。仓库清点数量，保证账实一致后在系统内作生产完工入库确认处理，仓库账务由在制品随即自动更新为产成品，同时工单自动更新为“完成”状态。

每月末，成本会计对生产成本中各项组成部分进行归集，按照预设的分摊公式和方法，将当月发生的生产成本在完工产品和在产品中按比例分配；同时，将完工产品成本在各不同产品类别中分配，由此生成的产品成本计算表和生产成本分配表。成本会计编制生产成本结转凭证，经成本主管审核批准后进行账务处理。

同时，每月结账之后，成本主管将完成库存分析报告，向相关责任管理部进行通报，并由主管供应链副总针对存在的问题责令相关部门限期整改。仓库和各生产车间分别于每月、每季和年度终了，对存货进行盘点，财务部门对盘点结果进行复盘。成本会计编写存货盘点明细表，发现差异及时处理，经仓库主管、制造总监确认，根据金额大小，经财务总监、总经理批准后调整入账。

3、销售与收款循环内部控制

公司产品销售根据不同客户群采用不同的销售模式，主要分为两类：大客户直接销售，即公司采取项目投标方式直接销售；渠道销售，即通过代理商实现对外销售。

①大客户直销

在政府、公共安全、机场、港口、铁路等行业市场，客户对产品质量、长期稳定的服务及应用要求较高；项目从需求提出、立项审批到建设实施周期较长；对供应商的选择基本是按照政府采购要求通过招标形式确定，并对供应商的规模、资质、技术能力及业绩有严格的要求；所以对于这些项目公司一般采用直销模式进行销售。

由于行业客户群体相对固定，公司各区销售团队与产品行销工程师非常重视与客户的沟通，理解客户业务现状和需求，量身制定针对性的解决方案。在了解客户决策流程、竞争状况和识别能附加价值的机会等情报下，通过技术方案的宣讲、样板点的参观，公司考察或建设实验系统等一系列的行销活动做好投标前的准备工作，建立客户信心并积极参与投标。在项目中标后与客户方签订销售合同，约定产品数量、价格、和项目期限等。在大客户直销模式中，对客户需求的了解是至关重要的环节，公司建立了系统的直销客户档案，定期的更新客户需求和状况，并通过系统性的技术交流和营销活动与客户维持长期稳定的合作关系，不断产生新的销售机会。

②渠道销售

在工商业和部分公用事业市场，由于客户分散且终端产品相对标准化，本公司一般采用渠道销售，通过代理商进行分销。渠道销售使公司有效地扩大了销售网络和销售覆盖面，提升了公司产品的品牌形象和产品知名度。目前公司已经与全球各地近500家经销商建立了合作关系，销售渠道覆盖全球80多个国家和地区。在与代理商的长年业务合作中，公司与代理商结成了稳定、良好的合作关系。

为了与代理商建立长期合作、共同发展的伙伴关系，公司制订了代理商管理政策。通过对代理商的素质、资质、绩效及行业地位的认证，对合格的代理商进行授权并划分等级；针对代理商等级确定不同的信用额度，并提供相应的市场策略与管理辅导，使代理商与公司同步成长。

③销售结算方式

在大客户直销模式中的销售，应招标方要求一般采用“361”或“91”方式进行，即在合同签订时收到30%的货款，产品验收后收到60%的货款，或者合同签订时没有预付款，产品验收后收到90%的货款，质保期（一般为一年）结束后收到10%的尾款。

在渠道销售模式中，双方按照与渠道经销商确认的信用额度和信用账期进行结算，一般采用100%预付款、30%预付及发货30天后支付70%、50%预付及发货60天后支付50%等方式进行结算。

对于终端产品，按照付款条件进行开票、收款；对于系统产品，验收后按照付款条件进行开票、收款。财务部月度对应收账款进行分析，并根据付款条件及时进行催收，如有逾期账款需查明原因，并按规定计提坏账准备，坏账核销按照预先设定的审批程序核准。

4、筹资与投资循环内部控制

公司制定了预算管理制度。每年年初，根据公司下达预算启动指令，资金管理部主管根据应收、应付和资本性支出计划编制年度筹资预算，经财务总监复核并签署意见，上报公司总经理和董事会审批。财务部在批准的预算限额内开展筹资活动。

同时，公司制定了《对外投资管理制度》，总经理办公室为对外投资前期调研论证部门、对外投资实施部门和后续管理部门。根据公司具体投资项目的实际情况，公司或成立专项工作组或指定具体部门为实际投资操作部门。公司董事会战略委员会为公司董事会专门议事机构，负责统筹、协调和组织对外投资项目的分析和研究，为决策提供建议。每年年末，总经理办公室制定下一年度投资预算，经财务总监审核后，报总经理和董事会审批。

5、工薪与人事循环内部控制

公司的工薪与人事管理由人力资源部负责，对公司的人力资源引进、开发、培训、升迁、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理，所有这些工作都要依照《中华人民共和国劳动法》以及公司制定的相关社会保险、劳动合同、员工的聘用、培训、考核等规章制度来完成的。为了保证公司的长远利益，并匹配公司战略的规划和执行，公司制定了人力资源规划，对员工的升迁、教育、福利、激励等方面进行了全面的规划，以做到“人尽其才、才尽其用”。不断为公司注入新的活力，确保其快速、健康发展。

6、固定资产循环内部控制

公司建立了固定资产投资的预算管理制度。每年年末，各资产使用部门应编制部门固定资产购置计划，经部门主管复核并签字后上报至公司预算管理小组（公司预算管理小组由财务管理部牵头，各业务部门主管参与组成）。预算管理小组应对各部门上报的预算方案进行审查、汇总，将意见及时反馈编制预算的各部门。预算管理小组复核汇总后的固定资产购置预算，并上报至财务总监审核，总经理审批。

公司制定了《固定资产管理制度》，包括固定资产的申请、调拨、维修、报废和盘点管理等来规范固定资产的日常管理，并采用固定资产卡片的方式进行实物管理，确保固定资产账实一致、保证固定资产的安全、完整，充分发挥固定资产的使用效率。

7、内部审计制度

公司成立了内部审计机构，负责公司内部审计和稽核工作，对董事会审计委员会负责。内部审计机构在工作中独立行使审计监督权，内部审计机构具有相对独立性。内部审计的核心目标是对企业内部控制制度的健全和有效性进行审查评价，也就是评价企业的目标控制，组织控制，人员控制，从而有针对性地强化风险管理意识和公司治理意识。具体工作包括审查评价会计资料的公允性、一致性；审查和评价财务收支活动和有关经济活动的合法性、合规性和有效性，即是否符合国家有关法律、法规、财经制度以及公司内部各项规章制度。内部审计的终极目标是加强公司的控制意识，增强对股东的保证力度，使公司向良性健康方向发展。具体定期审核内容有以下方面：

(1) 对公司的财务会计资料的审查评价（公允性、一致性）。

(2) 对公司财务收支活动和有关经济活动的审查评价（合法性、合规性、有效性）。

(3) 对物料采购的监控审核，尤其是对重要供应商（如辅料供应商等）长期供货的价格公允性审核。

六、公司准备采取的措施

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。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进提高：

1、加强往来款项、存货管理及内部会计核算凭证的传递工作，进一步落实往来款项的定期对账及存货的定期盘点制度，加强固定资产的管理，保证公司资产的安全完整和会计核算的正确性。

2、进一步健全全面预算管理制度，按照“上下结合、分级编制、逐级汇总”的程序编制研发项目预算、生产预算、经营预算和财务预算，预算经批准后，再将预算指标层层分解，从横向和纵向落实到内部各部门、各单位、各环节和各岗位，形成全方位的预算执行责任体系；并加强预算与考核的关联度，强化预算对考核的牵引力度，通过预算制度更好地落实成本费用控制，并及时做好预算实施情况的分析、检查及考核工作。

3、进一步加强审计部的监督作用，保障公司按经营管理层的决策运营，防止企业资产流失，切实保障股东权益。

七、公司管理层对内部控制制度的自我评价

综上所述，对照《上市公司内部控制工作指引》、《企业内部控制基本规范》，我们认为：截止2010年12月31日，公司在所有重大方面已建立了健全的、合理的内部控制制度，并已得到了有效遵循。这些内控制度保证了公司的生产经营管理的正常进行，保护了公司资产的安全和完整，保证了会计资料的真实、合法、完整；能够有效的防止、发现错误与舞弊；对经营风险可以起到有效的控制作用，并形成了完整有效的制度体系。

公司内部控制就总体而言体现了完整性、合理性、有效性。随着公司的不断发展，公司还将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，加强内控制度建设，提高内控制度的可操作性，不断完善和补充新的内控制度，以使内部控制制度在公司的发展中起更大的作用，促进公司持续、稳健、高速发展。



企业法人营业执照

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。

(副本)

副本1

440301103401091

注册号

名称 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

住所 深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A栋塔楼A701-A712

法定代表人姓名 饶永



注册资本 203万元

实收资本 203万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 审查企业会计报表，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、清算等业务的审计业务；出具有关报告；承办会计咨询、会计服务业务；证券、期货相关业务审计业务。

年度检验情况

			
---	---	--	--



成立日期 二〇〇〇年四月七日

营业期限 自二〇〇〇年四月七日至二〇二〇年四月七日

220153

2008年度已年检



说明

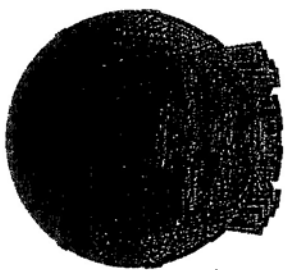
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 深圳市财政局
二〇一〇年五月二十日

证书更换时间: 二〇一〇年五月三十一日前

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

主任会计师: 饶永

办公场所: 深圳市福田区滨河路与彩田路

交汇处联合广场 A 栋塔楼 A701-712

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44030048

注册资本(出资额): 203 万元

批准设立文号: 深注协字[1997]067 号

批准设立日期: 1997 年 10 月 15 日



证书序号: 000076

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
执行证券、期货相关业务。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司



证书号: 59

发证时间: 二