

合肥美亚光电技术股份有限公司

截至 2011 年 12 月 31 日止

内部控制审计报告

大华核字[2012]948 号

大华会计师事务所有限公司

BDO CHINA DA HUA

Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址: 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China

邮政编码: 100039

Postcode: 100039

电 话: 86-10-5835 0011

Telephone: 86-10-5835 0011

传 真: 86-10-5835 0006

Fax: 86-10-5835 0006

合肥美亚光电技术股份有限公司

截至 2011 年 12 月 31 日止

内部控制审计报告

| 目 录 | 页 码 |
|---------------------------------------|------|
| 一、 内部控制审计报告 | 1 |
| 二、 附件 | |
| 合肥美亚光电技术股份有限公司董事会 关于内部控制有效性的自我评价报告 | 2-12 |
| 三、 事务所及注册会计师执业资质证明 | |



大华会计师事务所
Da Hua Certified Public Accountants



内部控制审计报告

大华核字[2012]948号

合肥美亚光电技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的合肥美亚光电技术股份有限公司（以下简称美亚光电公司）董事会对截至 2011 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）的要求建立健全内部控制制度并保持其有效性是美亚光电公司的责任。

我们的责任是对美亚光电公司与财务报表相关的内部控制的有效性发表审计意见。

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》的规定执行了审计业务。该准则要求我们计划和实施审计工作，以对美亚光电公司截至 2011 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性认定是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的保证。

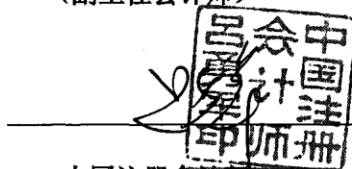
内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，美亚光电公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）于截至 2011 年 12 月 31 日止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。

本报告仅供美亚光电公司本次申请公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为美亚光电公司申请公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

中国注册会计师

（副主任会计师）

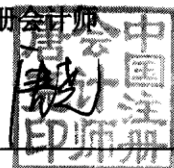


中国注册会计师

吴琳

报告日期：2012年4月12日

中国注册会计师



合肥美亚光电技术股份有限公司董事会 关于内部控制有效性的自我评价报告

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

合肥美亚光电技术有限责任公司（以下简称“本公司”）于 2000 年 3 月 3 日取得注册号为 25905814-8《企业法人营业执照》，注册资本 50 万元，业经安徽凯吉通会计师事务所出具凯吉通验字（2000）第 069 号《验资报告》验证。股权结构为：田明出资 40 万元，持股比例为 80%；郝先进出资 5 万元，持股比例为 10%；岑文德出资 5 万元，持股比例为 10%。

根据 2002 年 6 月 6 日股东会决议：新增股东沈海斌出资 4 万元、新增股东张宗德出资 4 万元、新增股东徐霞雯出资 2 万元，原股东田明增加出资 40 万元。注册资本增至 100 万元，股东为 6 人。新增资本均为货币资金，业经安徽凯吉通会计师事务所出具凯吉通验字（2002）453 号《验资报告》验证，并办理相关变更登记。变更后股权结构为：田明出资 80 万元，持股比例为 80%；郝先进出资 5 万元，持股比例为 5%；岑文德出资 5 万元，持股比例为 5%；沈海斌出资 4 万元，持股比例为 4%；张宗德出资 4 万元，持股比例为 4%；徐霞雯出资 2 万，持股比例为 2%。

根据 2003 年 4 月 6 日股东会决议：用税后未分配利润转增资本至 800 万元，股东持股比例不变。本次增资业经安徽凯吉通会计师事务所出具凯吉通验字（2003）390 号《验资报告》验证，并办理相关变更登记。变更后股权结构为：田明出资 640 万元，持股比例为 80%；郝先进出资 40 万元，持股比例为 5%；岑文德出资 40 万元，持股比例为 5%；沈海斌出资 32 万元，持股比例为 4%；张宗德出资 32 万元，持股比例为 4%；徐霞雯出资 16 万元，持股比例为 2%。

根据 2007 年 5 月 11 日股东会决议：全体股东一致通过张宗德将 2%股权转让给田明。同日，双方签署了股权转让协议。根据 2007 年 11 月 28 日股东会决议：全体股东一致通过张宗德将 2%股权转让给田明，张宗德不再是公司股东。同日，双方签署了股权转让协议。上述股权转让均办理了工商变更登记。变更后的股权结构为：田明出资 672 万元，持股比例为 84%；郝先进出资 40 万元，持股比例为 5%；岑文德出资 40 万元，持股比例为 5%；沈海斌出资 32 万元，持股比例为 4%；徐霞雯出资 16 万元，持股比例为 2%。

根据 2008 年 5 月 28 日股东会决议：以 2007 年 12 月 31 日盈余公积和未分配利润转增资本 9200 万元；经营期限变更为长期。本次增资业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司出具天健华证中洲验（2008）NZ 字第 040002 号《验资报告》验证，增资后股本变更为 1 亿元，并办理相关变更登记。变更后股权结构为：田明出资 8400 万元，持股比例为 84%；郝先进出资 500 万元，持股比例为 5%；岑文德出资

500 万元，持股比例为 5%；沈海斌出资 400 万元，持股比例为 4%；徐霞雯出资 200 万元，持股比例为 2%。

根据 2011 年 2 月 16 日合肥美亚光电技术有限责任公司股东会决议，决定将公司截止 2010 年 12 月 31 日未分配利润中的 4625 万元转增资本，由公司现有股东田明、岑文德、郝先进、沈海斌、徐霞雯按现有持股比例转增，同时同意新增股东林茂先等 21 人，新增注册资本 375 万元。新增股东实际投资额 675.00 万元，增加注册资本 375.00 万元，增加资本公积 300.00 万元，增资方式均为货币出资。本次增资业经天健正信会计师事务所出具天健正信验（2011）综字第 100004 号验资报告验证。增资后股本变更为 1.5 亿元，并办理了相关变更登记。变更后股权结构为：田明出资 12285 万元，持股比例为 81.90%；郝先进出资 731.25 万元，持股比例为 4.875%；岑文德出资 731.25 万元，持股比例为 4.875%；沈海斌出资 585 万元，持股比例为 3.90%；徐霞雯出资 292.50 万元，持股比例为 1.95%，林茂先等 21 人出资 375 万元，持股比例为 2.50%。

（二）股份制改制情况

公司根据 2011 年 3 月 14 日发起人协议及合肥美亚光电技术有限责任公司股东会决议和公司章程的规定，公司由合肥美亚光电技术有限责任公司整体变更为合肥美亚光电技术股份有限公司，本次公司整体变更为股份公司是以田明、郝先进等 26 名自然人作为股份公司的发起人。股东以其各自拥有的合肥美亚光电技术有限责任公司截至 2011 年 2 月 28 日经审计的净资产人民币 266,896,352.69 元（母公司），折合 15,000.00 万股，共同发起设立合肥美亚光电技术股份有限公司，剩余 116,896,352.69 元作资本公积。本次股份制改制业经天健正信会计师事务所出具天健正信验（2011）综字第 100007 号验资报告验证。2011 年 3 月 16 日，合肥美亚光电技术股份有限公司于合肥市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。改制后股本情况如下：

| 股东名称 | 股份 | 股份比例（%） |
|-----------|----------------|---------|
| 田明 | 122,850,000.00 | 81.90% |
| 郝先进 | 7,312,500.00 | 4.875% |
| 岑文德 | 7,312,500.00 | 4.875% |
| 沈海斌 | 5,850,000.00 | 3.90% |
| 徐霞雯 | 2,925,000.00 | 1.95% |
| 林茂先等 21 人 | 3,750,000.00 | 2.50% |
| 合计 | 150,000,000.00 | 100.00% |

本公司企业法人营业执照号为 340106000006970，法定代表人为田明，本公司住址为合肥市长江西路 669 号民营科技园（W-7）。

本公司属于专用设备制造行业。经营范围：光电子应用技术开发、转让、软件设计，光电机械制造、销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定禁止的除外）。

本公司在报告期间内主营业务未发生变更。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部控制制度的目标

- 1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。
- 2、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
- 3、建立良好的内部控制环境，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。
- 4、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）公司建立和实施内部控制遵循的基本原则

- 1、内部控制制度符合国家有关法律法规和公司的实际情况。
- 2、内部控制约束公司内部所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
- 3、内部控制涵盖公司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。
- 4、内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其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、内部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、内部控制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，不断修订和完善。

三、公司的内部控制系统及内部控制执行情况

（一）公司的内部控制系统

1、控制环境

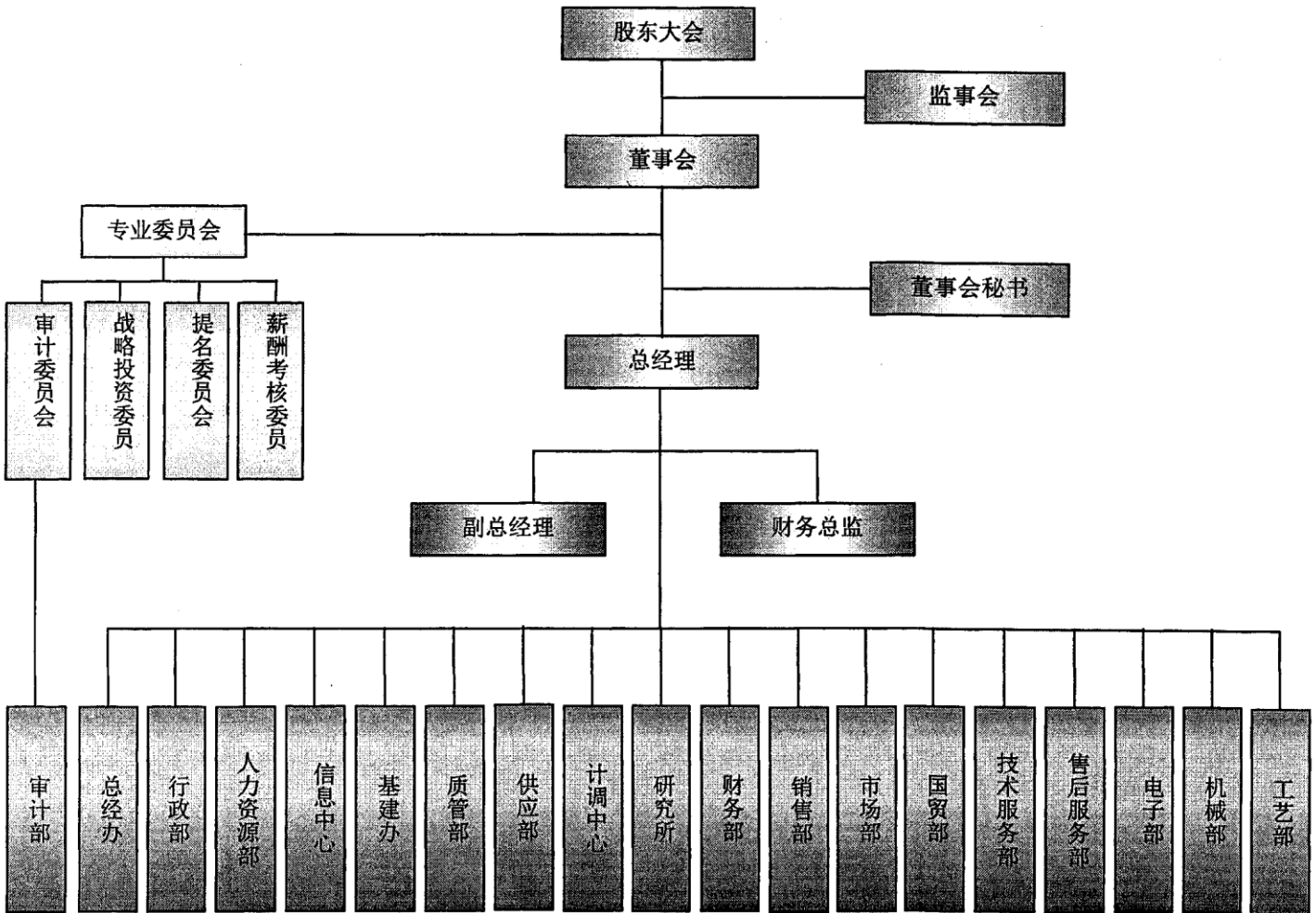
（1）管理层的理念和经营风格

公司坚持“诚信、求实、创新”的企业精神，秉承“技术是人类的、财富是社会的”的服务理念，信守“精准高效，顾客至上，追求品质卓越，持续改进，技术领先，争创世界一流”的质量方针，以技术创新和管理创新为动力，以客户为中心，以服务为导向，专注于光、机、电一体化技术及相关设备的研发、生产和销售，不断满足客户的差异化需求，全面提升公司的持续发展能力。

由于我国光电专用检测设备行业尚处于成长初期阶段，与国外先进的技术相比，光电专用检测设备在产品的可靠性、数字化、智能化、集成化、精密度等方面均存在着一定的差距。目前公司面临国内外优秀企业在生产装备、资金实力和技术创新等方面的竞争压力。同时，由于光电检测专用设备的生产很大程度上依赖于公司持续加大的研发投入和设备投入，因此公司将及时提升资金实力，优化产品结构，向高附加值的新产品升级和向新领域拓展，并快速实现新产品的产业化和规模化，获得技术创新效益，增加公司的市场竞争力。

(2) 治理结构

公司的组织结构框架图如下：



公司依据自身实际情况、《公司章程》及相关法律法规的要求，建立了股东大会、管理层、监事会以及在管理层领导下的经营团队，并形成了由审计部、总经办、行政部、人力资源部、信息中心、基建办、质管部、供应部、计调中心、研究所、财务部、销售部、市场部、国贸部、技术服务部、售后服务部、电子部、机械部、工艺部等部门组成了经营框架。公司合理确定了各组织单位的形式和性质，并贯彻了不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成了相互制衡机制。同时，切实做到与公司控股股东“五独立”。公司已成立了审计部，指定专门的人员具体负责内部稽核，保证相关控制制度的贯彻实施。

公司已按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和有关监管部门的要求及《合肥美亚光电技术股份有限公司公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，建立了较为合理的决策机制并规定了重大事项的决策方法：

公司制定了《股东大会议事规则》，对公司股东的权利与义务、股东大会职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开决议等等事项作了明确的规定。

公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事制度》，对董事会会议制度、董事会会议议事程序等事项作了明确的规定。

公司制定了《监事会议事规则》，对监事会的议事程序等事项作了明确的规定。

公司制定了《总经理工作细则》，对主持公司的生产经营管理工作、组织实施董事会决议等事项作了明确的规定。

(3) 人事政策与实际运作

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，聘用适当的人员，使其能完成所分配的任务。

公司制定了《人力资源制度》、《员工激励制度》等，内容涵盖了甄选、试用、转正、聘用、培训、薪资、福利、考核、奖惩、岗位调整、解聘、辞退、人力资源规划等环节和内容。

公司还制定了《岗位说明书》，描述了公司岗位、工作关系、岗位职责、岗位任职要求等。

本公司各职能部门均有明确的职责分工，具体职责如下：

a、 审计部：主要负责审计、检查、考核、评价公司各内部机构贯彻执行公司规章制度的情况；监督检查专项资金的提取和使用情况；监督检查内部控制制度执行情况，对公司内部控制制度改进提出建议等。

b、 总经办：负责企业计划和综合管理、企业战略制定、项目申报等工作；负责公司各部门之间的工作协调，做好上传下达及横向联络等工作。

c、 行政部：负责协调、沟通公司内外关系；日常行政管理、档案管理；办公用品采购及管理工作；车辆交通、员工工作餐管理；报纸、文件收发工作；保洁保安工作；联系协同党委与工会工作。

d、 人力资源部：负责制定公司人力资源政策；劳动用工定岗、定编等日常管理；员工招聘聘任管理；员工绩效考核管理及分析；受理员工投诉，及时了解员工想法和建议；处理劳资关系，办理员工劳动合同、社会保险；企业文化建设及宣传；员工培训管理；员工考勤与薪酬计算发放工作。

e、 信息中心：负责公司内部局域网及信息系统（ERP、OA、PDM、CRM）的维护、升级及管理；公司网站运营与维护；员工办公电脑的采购、安装与维护。

f、 基建办：负责公司新建工程立项报告和可行性研究报告；负责办理新建工程建设规划许可证、建设工程开工许可证等各项报建审批手续；负责新建工程造价、施工、监理的管理工作；参与工程的竣工验收、竣工结算并配合完成审计工作；负责收集、整理、审查工程竣工资料，并及时做好归档工作。

g、 质管部：负责制定进料、加工品、成品检验标准确实执行；检验仪器与量规的管理与校正及库存品的抽验；原材料、产品质量的检验和处理；制定质量管理规定，推行全面质量管理；做好各项企业、行业标准的制定，实施。

h、供应部：根据生产计划制定物料需求计划，按时、按质、优价组织实施采购，保证企业所需的各种原材料及外协件、研发类物料及设备设施等各种物资的供应，并且负责采购过程的控制；供应商评级、信用管控等工作。

i、计调中心：根据年度、季度、月度、周销售计划制定合理的年度、季度、月度及周生产计划；根据主要生产计划安排生产，并做好生产计划达成率、统计分析；对销售部门随意变更生产计划、紧急加单或任意取消订单进行适当限制并作出相应调整；根据生产计划统计出物料需求提供给供应部，做好物料采购准备；督导采购物料按时、按质、按量回厂，确保生产所需。

j、研究所：负责制定公司科技发展战略规划；年度新产品研发计划；组织新产品研发项目的立项和实施，做好科技成果的转化；研发队伍建设，加强与高等院校及科研机构的沟通，对外开展技术合作与技术交流；参与科研项目的评审，负责专利技术的申请与管理。

k、财务部：负责拟定和执行会计制度；制定财务收支预算，做好资金调度管理；拟定公司内部控制制度并监督体系运行；会计档案管理；编制相关财务报告并定期分析、整理；负责做好信贷协调和信贷资金的偿付。

l、销售部：负责进行市场调查、研究及销售预测；负责完成公司下达的销售任务；建立全国销售服务网络；建立健全各项销售规章制度；负责客户的各项销售服务工作及信息收集工作。

m、市场部：制定年度营销目标计划；建立和完善营销信息收集、处理机制；对竞争品牌的广告策略、竞争手段进行分析；合理进行广告媒体和代理商的挑选及管理；制定及实施市场广告推广活动和公关活动；实施品牌规划和品牌的形象建设。

n、国贸部：负责国际市场的调研、营销策划、产品销售、管理和服务工作，负责公司出口业务。

o、技术服务部：负责对公司新产品及国外客户的产品给予安装、调试和维修；负责受理客户投诉、解决售后问题。

p、售后服务部：负责对公司产品进行安装、调试和维修；负责受理客户投诉、解决售后问题；做好备品配件的准备工作，及时满足用户的需要。

q、电子部：合理有序地组织生产，对生产全过程进行有效的监控和管理，按期、按质、按量完成整机装配出厂任务；负责对新产品、新技术、新工艺的具体实施和推广工作，改进和完善生产工艺，提高产品质量，提高生产率；负责生产全过程的安全防范工作，制定操作规程，强化安全教育。

r、机械部：按照公司总体规划要求，依据生产计划，协助计调中心分析产能情况，分解细化部门生产计划，保质保量完成生产、试制、试验加工钣金件、铆焊件等任务，负责加工过程安全、质量、进度控制和凭借单据完成材料进出库手续。

s、工艺部：负责公司工艺技术和工艺管理工作，组织制定工艺技术工作规划，制定技术组织措施方案；编制产品的工艺文件，制定材料消耗工艺定额；根据工艺需要，设计工艺装备并负责工艺工装的验证和改进工作。

(4) 管理控制方法

根据公司所处行业的特点，公司建立了一系列的流程控制体系，范围涵盖了采购、仓储、生产、销售及行政管理等各个环节，严格规范的实施流程控制措施，能够及时发现运营中的新问题，并能够及时地讨论总结和对流程进行修改完善。

(5) 外部影响

影响公司的外部环境主要来自于管理监督机构的监督、审查，经济形势及行业动态等。公司能适时地根据外部环境的行动及变化不断提高控制意识、强化和改进内部控制政策及程序。

2、风险评估过程

公司制定了长远整体目标，同时辅以具体的经营目标和计划，并向全体员工传达。公司建立了有效的风险评估过程，并对识别的公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等能够及时发现并采取应对措施。

3、信息系统与沟通

公司建立了财务报告相关的信息系统，包括交易的生成、记录、处理；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；对外信息的披露等；公司信息处理部门与使用部门权责得到较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发和程序修改以及档案、设备、信息的安全得到较好地控制。

公司建立了有效沟通渠道和机制，使管理层能够及时获取员工的职责履行情况，并与客户、供应商、监管部门和其他外部单位保持及时有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4、控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、财产保全控制、独立稽查控制、风险控制等。

(1) 交易授权批准控制：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) 不相容职务相互分离控制：建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权力、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每个人的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、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：公司严格审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序，要求交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录，已登账凭证应依序归档。

(4) 财产保全控制：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：公司设置专门的内审部门，对公司内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性等事项进行审查、考核。

(6) 风险控制：制定了较为完整的风险控制管理规定，对公司财务结构的确定、筹资结构的安排、筹资成本的估算和筹资的偿还计划等基本做到事先评估、事中监督、事后考核；对各种债权投资和股权投资都要作可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，对投资过程中可能出现的负面因素制定应对预案；建立了财务风险预警制度与经济合同管理制度，以加强对信用风险与合同风险的评估与控制。

(7) 电子信息系统控制：公司已制定了较为严格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。

5、对控制的监督

公司对控制的监督主要包括董事会、审计委员会及内部审计机构的监督。公司定期对各项内部控制制度进行评价，以获取其有效运行或存在缺陷的证据，并对发现的内部控制缺陷及时采取措施予以纠正。

(二) 公司内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现说明如下：

1、公司做到了与控股股东的业务、资产、人员、机构、财务“五分开”，已具有完整的业务体系和直接面向市场的独立经营的能力；制定了股东会、董事会、监事会议事规则，相关会议均形成记录。

2、预算管理制度

本着“事前计划，事中控制，事后总结”的原则，为提高公司经济效益，公司制定了《预算管理制度》，规定了损益、资本性收支、现金预算等预算、控制、分析和考核等管理细则，公司的日常运行工作主要围绕以预算为中心的管理制度进行。

3、会计控制制度

公司已按《公司法》、《会计法》、企业会计准则等法律及其补充规定的要求制订适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以合理保证各项目标的实现，公司已建立包括交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录控制等的相关会计控制程序。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求：

(1) 货币资金管理制度

为规范公司资金管理，保证资金安全，公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较为严格的授权批准程序，办理货币资金的不相容岗位已作分离。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范—货币资金（试行）》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

(2) 采购管理制度

公司已建立了采购业务管理制度，能够对原材料、半成品件、辅助物料、固定资产及其它一般物料采购等关键环节进行控制，采取了职责分工、预算控制、合同管理、价格管理、质量管理等措施，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

(3) 生产管理制度

公司已建立了生产运作的管理制度，能够对生产过程中的主要工作程序进行控制，采取了生产现场管理、生产员工管理、生产设备管理、关键工序管理、不合格品控制等措施，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

(4) 销售管理制度

公司已建立了销售业务的管理制度，能够对销售业务各个环节的主要工作程序进行控制，采取了职责分工、销售计划管理、销售合同管理、销售定价管理、发货和销售退回管理以及销售业绩考核等措施，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

(5) 实物管理制度

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

(6) 筹资管理制度

为严格控制筹资风险，满足筹资的需要，公司建立了《筹资管理制度》。规定了资金的筹措、管理、协调和使用监督等措施，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

(7) 投资管理制度

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，制定了《对外投资管理制度》，规定了公司对外投资决策的程序。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理等环节的管理较强。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

(8) 关联交易管理制度

公司依据《公司法》、《证券法》、上海证券交易所《股票交易规则》、《公司章程》等的规定，确定董事会和股东大会各自的审批权限，规范公司的关联交易及其披露，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则。

(9) 担保管理制度

公司能够较严格的控制担保行为，已建立了担保决策程序和责任制度，对担保金额与批准权限、担保合同的订立与风险管理及担保信息的披露等相关内容作了明确规定，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

4、信息管理制度

为规范公司信息管理，公司建立了信息系统控制管理制度，规定了包括备份管理制度、第三方管理制度、机房管理制度、网站管理制度、信息安全管理与信息系统账户管理制度等措施。

5、内部控制检查监督制度

公司对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查。

四、进一步完善内部控制制度的措施及下年度的工作计划

随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司在内部控制方面还存在不足，公司内控制度需要进一步建立、健全和深化：

1、进一步优化控制环境，加强公司治理层、管理层及员工对内部控制重要性的认识，保持“诚信、求实、创新”的企业文化精神，进一步建立防止或发现并纠正舞弊和错误的恰当控制。

2、完善已建立的风险评估过程，包括风险的识别、估计风险的重大程度、评估风险发生的可能性和确定需要采取的应对措施。

3、完善与财务报告相关的信息系统和其与业务流程的适应性，进一步采取措施，使员工了解各自在与财务报告相关的内部控制方面的角色和职责，员工之间的工作联系以及向适当级别管理层报告例外事项的方式。

4、进一步完善各项控制政策和程序 and 加强各项控制政策、程序的实施。

5、进一步加强对控制的监督，进一步发挥内部审计部门在内部控制方面的作用，继续做好内部控制运行有效性的监督和评价工作。

公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

随着内外部环境的不不断变化，随着公司不断发展的要求，新的问题也会不断出现，对于公司内部控制方面存在的不足，内部控制制度方面还需要不断完善和提高。公司将根据监管部门的要求，不断开展内部治理活动，自查问题与整改，提高公司内部治理水平；为了使公司内部控制得到良好的保持，公司将根据管理环境的变化不断制订新的内控制度，修改完善原有的内部控制制度；公司将进一步加强内部审计监督作用，提高内审人员的业务能力和综合素质，制定详细的内部审计计划，全面开展审计工作，加大对公司内部控制制度的建立与执行情况的审查，不断规范公司及控股子公司和各职能部门内部控制制度的有效运行，发挥内部审计对公司各项业务的控制与监督作用。

五、公司董事会对内部控制有效性的自我评价

公司董事会认为：公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号），截至2011年12月31日止在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效内部控制。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性和完整性以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。



企业法人营业执照

(副本) (1-1)

注册号 1100000001730554

名称 大华会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区中关村10号院7号楼11层1101

法定代表人姓名 梁春

注册资本 4999.2万元

实收资本 1160万元

企业类型 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、验资、咨询、培训财务人员；执行注册会计师业务；基本建设咨询预决算审查；咨询业务；国有及非国有资产评估。
一般经营项目：无

(下期出资时间为2011年10月31日)



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

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|



印章已批

成立日期 2000年10月27日 2011-09-01

营业期限 自 2000年10月27日 至 2020年10月26日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

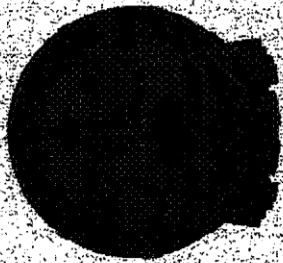
证书序号: NO.006902

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:

主任会计师:

办公场所:

有限责任

组织形式:

11000161

会计师事务所编号:

4999.2 万元

注册资本(出资额):

财协(2000)2号

批准设立文号:

2000-06-22

批准设立日期:

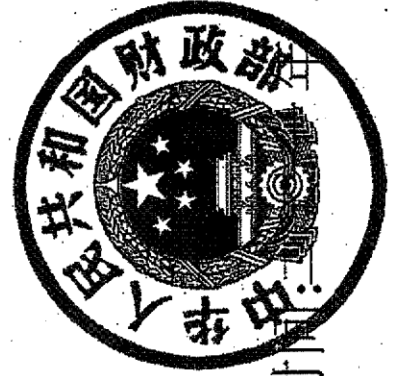
北京市西城区西便门内大街16号7号楼12层

证书序号:000495

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。

大华会计师事务所有限公司



证书号:01

发证时间:一九九



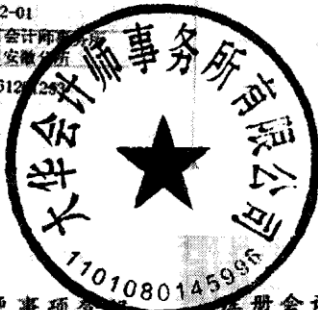
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 Full name: 吕勇强
性别 Sex: 男
出生日期 Date of Birth: 1966-12-01
工作单位 Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司安徽分公司
身份证号码 Identity card No: 340104661201282



证书编号: 340108020034
No. of Certificate
安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇一〇年一月三日
Date of Issuing

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月23日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月27日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 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.



姓名 吴敏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-01-18
Date of birth
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 340103710118152
Identity card No.

证书编号: 340103000036
No. of Certificate
注册会计师事务所: 安徽注册会计师协会
Associated Institute of CPAs
发证日期: 一九九五年
Date of issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月23日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月27日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



证书编号: 11001581156
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一〇 年 五月
 Date of Issuance



姓名 唐亮
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1974-02-07
 Date of birth
 工作单位 天健正信会计师事务所有限公司安徽分所
 Working unit
 身份证号码 34030319740207042X
 Identity card No.

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.

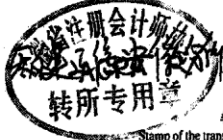


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月23日
 /y /m /d

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年12月27日
 /y /m /d

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d