

关于深圳金信诺高新技术股份有限公司  
内部控制的鉴证报告



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

## 关于深圳金信诺高新技术股份有限公司 内部控制的鉴证报告

深鹏所股专字[2011]0029 号

深圳金信诺高新技术股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳金信诺高新技术股份有限公司（以下简称金信诺公司）管理层按照财政部《内部会计控制规范——基本规范（试行）》及相关具体规范对 2010 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、重大固有限制的说明

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、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。

### 二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供金信诺公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为金信诺公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

### 三、管理层的责任

金信诺公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部《内部会计控制规范——基本规范（试行）》及相关具体规范对 2010 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

#### 四、注册会计师的责任

我们的责任是对金信诺公司管理层作出的上述认定独立地提出鉴证结论。

#### 五、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。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 六、鉴证结论

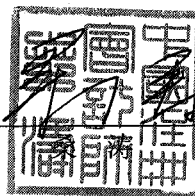
我们认为，金信诺公司管理层作出的“根据财政部《内部会计控制规范——基本规范（试行）》及相关具体规范，本公司内部控制于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的”这一认定是公允的。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

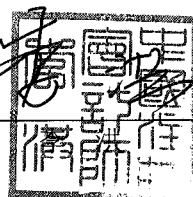
深圳市鹏城会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



# 深圳金信诺高新技术股份有限公司管理当局 对内部控制的认定报告

## 一、公司基本情况

深圳金信诺高新技术股份有限公司（简称“金信诺公司”或“公司”）成立于2010年3月24日，是由深圳市金信诺电缆技术有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，注册资本人民币8100万元。公司前身为深圳市金信诺电缆技术开发有限公司（简称“金信诺电缆”），经深圳市工商行政管理局核准于2002年4月2日成立，持有注册号为440301103260302的企业法人营业执照。2010年3月18日，根据公司2010年2月13日通过的“关于公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司的议案”的股东会决议，以及2010年3月18日全体在册股东通过《深圳金信诺高新技术股份有限公司（筹）发起人协议》，同意深圳市金信诺电缆技术有限公司以截止2009年12月31日归属于母公司所有者的账面净资产值折股方式整体变更为股份有限公司。具体方案为：以深圳市鹏城会计师事务所有限公司2010年3月15日出具的深鹏所审字[2010]409号审计报告中载明的有限公司截止2009年12月31日归属于母公司所有者的账面净资产值人民币壹亿肆仟肆佰零肆万捌仟捌佰捌拾贰元壹角（RMB144,048,882.10），按1:0.5623比例折为股份公司的股本总额。股份公司的股份为8100万股，每股面值人民币1元。经审计的净资产超过股份公司注册资本的部分63,048,882.10元计入股份公司资本公积金。以上净资产折股经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2010年3月18日出具的深鹏所验字[2010]088号验资报告验证。股份制改造后各股东持股份额及比例为：

序号	姓名	出资额（元）	股权比例
1	黄昌华	43,416,000.00	53.60%
2	王志明	8,100,000.00	10.00%
3	张田	17,082,900.00	21.09%
4	郑军	12,401,100.00	15.31%
	合计	81,000,000.00	100.00%

公司经营范围：通讯线缆（不含电力线缆）及接插件、射频连接器、跳线组件、元源器件、电子线束、通信器材的技术开发、生产（生产场地另办执照）、销售；相关产品的技术开发以上不含专营、专控、专卖及限制项目）。经营进出口业务（具体按深贸管登证字第20030896号办理）；普通货运。

## 二、公司建立内部会计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、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，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，保证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错误、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控制制度的贯彻执行。

### （二）公司内部控制制度建立遵循的基本原则

- 1、内部控制符合国家有关法律法规和财政部《内部会计控制规范——基本规范（试行）》等相关文件的要求和公司的具体情况；
- 2、内部控制涵盖公司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，将内部控制落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
- 3、内部控制符合国家有关的法律法规和本公司的实际情况，要求全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；
- 4、内部控制保证公司机构、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，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
- 5、内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量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，不断的修订和完善。

## 三、公司内部控制制度的有关情况

### （一）控制环境

本公司的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。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。本着规范运作的基本理念，公司积极创造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

#### 1、诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。

本公司一贯重视这方面的营造和保持，建立了《员工行为规范》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些规范多渠道、全方位地得到有效地落实。

#### 2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的特定能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。截至2010年12月31日，公司共有员工754人，其中硕士及以上学历4人，本科学历68人，大专学历90人，大专以下学历592人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

#### 3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中都已经予以了明确规定，治理层通过其自身的活动，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果，治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

#### 4、管理层的理念和经营风格

本公司的管理层负责企业的运作以及经营策略程序的制度、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效的监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视。公司秉承“以人为本，专业化发展”的经营理念，规范、稳健的经营风格，诚实守信、合法经营。

#### 5、组织结构

本公司已按照《公司法》、《上市公司章程指引》及中国证监会有关法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会、以及在董事会领导下的经营班子，法人治理结构健全并有效运作，形成了包括生产、供应、销售和财务管理等完整、有效的经营管理体制，为本公司的规范运作，长期健康发展打下了坚实的基础。

#### 6、职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能的授权机制，并确保每个人

都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在适当地会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表地编制符合企业会计准则的相关要求。

#### 7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学地聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

#### （二）风险评估过程

本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置市场部、销售部等部门以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

#### （三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制人能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

#### （四）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制定了财务管理制度，包括《财务管理规定》、《材料采购及设备采购付款规定》等制度，这些制度保证了对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

公司主要的控制程序如下：

#### 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。根据《公司章程》及上述各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

#### 2、责任分工控制

公司为了预防和及时发现现在执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算分离；将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

#### 3、资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

#### 4、内部稽核控制

公司实行了内部审计制度，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

### 四、内部控制的实施情况

#### （一）基本控制制度

##### 1、公司治理方面

公司严格根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》和证券监管部门的相关文件和要求，不断完善法人治理结构，及时修改公司章程，制订并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立了《信息披露内部控制制度》、《独立董事工作制度》、《对外担保内部控制制度》、《关联交易内部控制制度》等，形成了比较系统的治理框架文件，完善了公司的内部控制制度。

## 2、日常管理方面

公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息，公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保所有股东的利益。

## 3、人力资源管理方面

公司以公开招聘为主，坚持“公开、平等、竞争、择优”任用、培训、考核、奖惩的人事制度管理。公司将努力建立科学的激励机制和约束机制，通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率。

### （二）重要的管理控制方法

#### 1、生产经营及财务管理

生产经营及财务管理以公司经济效益最大化为目标，主要有目标利润的制定与指标的分解、年度生产经营计划的制定与考核、日常管理。实行统一资金缴拨、统一银行信贷、统一销售产品、统一制定主要物资订货采购计划，统一签订对外经济合同、资金集中管理的五统一集中管理制度。

#### 2、市场营销管理

销售部门通过日常的营销活动和各种大众传播媒体及市场调查，广泛收集国内、国际市场供求信息，了解掌握国内、国际市场销售价格，根据国内、国际市场不同品种市场供求关系，制订出切实可行的价格调整方案，引导公司及时调整生产经营计划。

#### 3、成本费用核算与管理控制方法

公司制定了《成本管理规程》和《财务管理规程》，严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算产品成本和期间费用；建立健全全员目标成本费用管理责任制；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果；为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。公司成本费用管理实行“统一领导、定额管理、归口负责、分级管理、逐级控制”的模式，由财务部牵头，各职能部门归口负责、定额管理。

### （三）资产管理控制制度

公司已制定了《资产管理规程》、《固定资产管理》全面管理货币资金、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、账实核对等措施，定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，按照公司制定的《应收账款管理规程》、《财务管理规程》的规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

### （四）投资管理、对外担保、关联交易

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保内部控制制度》、《关联交易内部控制制度》、《信息披露内部控制制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

## 五、公司内部控制制度的自我评估

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息，能够公平、公开、公正地对待所有投资者，切实保护了广大投资者的利益。公司内部控制制度自制订以来，各项制度得到了有效的实施。随着国家法律法规的逐步深化和公司不断发展的需要，公司的内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。综上所述，我们认为根据财政部《内部会计控制规范--基本规范（试行）》及相关具体规范，本公司内部控制于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。



# 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

注册号 440301103401091

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A701一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、清算事宜中的审计业务，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

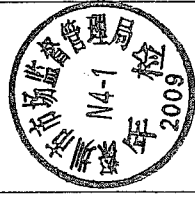
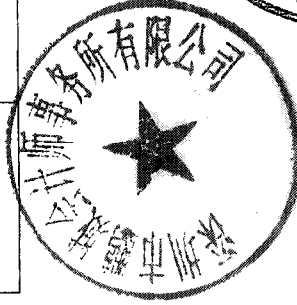
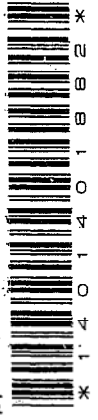
2009年	2009年	2009年	2009年
-------	-------	-------	-------

3-2-2-11

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

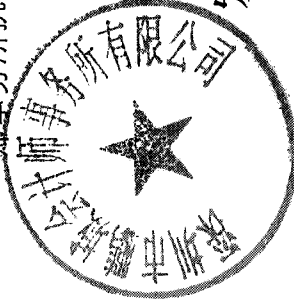
2008年度已年检



# 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》。

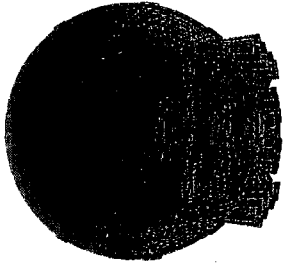


发证机关: 深圳

二〇一〇年五月二十一日

证书更换时间: 二〇一一年五月三十一日前

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

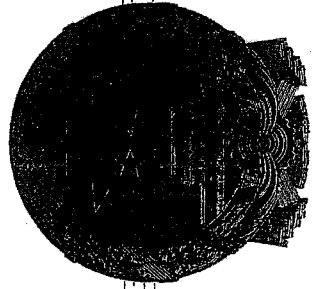
组织形式: 有限责任

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

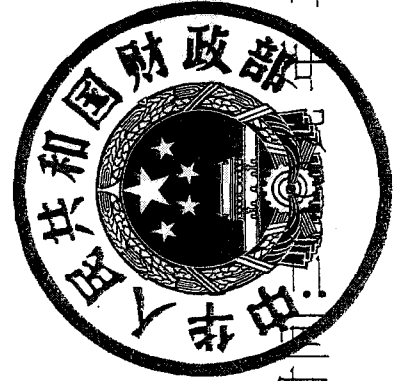
批准设立日期: 1997 年 10 月 15 日



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  
深圳市鹏城会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 59

发证时间: 二