

关于对浙江星星瑞金科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

大信专审字 [2011] 5-0006 号

大信会计师事务所有限公司

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

- 内部控制鉴证报告..... 第 1-2 页
- 关于 2010 年 12 月 31 日与财务报表相关的 第 3-10 页
内部控制的自评报告.....
- 会计师事务所营业执照、资格证书
-

内部控制鉴证报告

大信专审字[2011]第 5-0006 号

浙江星星瑞金科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对浙江星星瑞金科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)于后附的《浙江星星瑞金科技股份有限公司关于2010年12月31日与财务报表相关的内部控制的自评报告》(以下简称“自评报告”)中所述的贵公司2010年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。

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，并评价其有效性是贵公司管理层的责任。

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《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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不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。

三、内部控制的固有局限性

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而未被发现的可能性。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的有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的内部控制于2010年12月31日在所有重大方面是有效的。

五、其他说明

本鉴证报告仅供贵公司申请首次公开发行股票并上市申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本鉴证报告作为贵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。



中国注册会计师：

Handwritten signature of the first Chinese注册会计师 (CPA) and a red square seal.

中国注册会计师：

Handwritten signature of the second Chinese注册会计师 (CPA) and a red square seal.

二〇一一年一月二十五日

浙江星星瑞金科技股份有限公司

关于2010年12月31日与财务报表相关的 内部控制的自评报告

浙江星星瑞金科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据财政部等五部委联合颁发的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)的相关规定,按照本公司董事会及其下设审计委员会的要求,由审计部组织有关部门和人员,从内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、检查监督几个方面,对公司2010年12月31日与财务报表相关的内部控制的有效性进行了评估。

本公司审计部组织有关部门和人员,考虑了内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等要素的要求,严格执行了必要的内部控制评价程序,具体包括观察、询问、访谈、检查、抽查、监盘等审计程序。

本公司按照内部控制的各项目标,遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则,在各公司内部的各个业务环节建立了有效的内部控制,基本形成了健全的内部控制系统。评估情况如下:

一、内部控制制度的主要要素的实际状况

(一) 内部环境

1. 公司治理与组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章的要求,建立了规范的公司治理结构和议事规则,明确决策、执行、监督等方面的职责权限,形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司内部控制组织架构完整,依照权限划分为:股东大会、董事会、监事会、经营管理层、各职能部门:

(1) 公司股东大会是公司的最高权力机构,享有法律法规和公司章程规定的合法权利,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权,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。

(2) 公司董事会对股东大会负责,依法行使企业的经营决策权,同时对公司内部控制体系的建立和监督负责,建立和完善内部控制的政策和方案,监督内部控制的执行。董事会下设董事会办公室负责处理董事会日常事务。

(3) 公司监事会是公司的监督机构,对董事、及其他高管人员的行为及各子公司的财



务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

(4) 公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审核委员会和薪酬与考核委员会四个议事机构。

董事会战略委员会对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；对以上事项的实施进行检查。

董事会提名委员会根据公司经营情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；研究董事、总裁人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议；广泛搜寻合格的董事和总裁人员的人选；对董事候选人和总裁人选进行审查并提出建议；对须提请董事会聘任的其他高级管理人员进行审查并提出建议；董事会授权的其他事宜。

董事会审计委员会提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计；公司董事会授予的其他事宜。

董事会薪酬与考核委员会根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案主要包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等；审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督；董事会授权的其他事宜。

(5) 公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

2. 内部审计机构设置

公司审计部直接向董事会审计委员会汇报工作，其负责人由董事会任命，保证了审计部机构设置、人员配备和工作的独立性。审计部年初制订年度审计计划及工作程序，通过执行综合审计或专项审计业务，对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查。对在审计中发现的内部控制缺陷，依据缺陷性质按照既定的汇报程序向管理层或审计委员会及监事会报告。



3. 企业文化

公司秉承“管理的核心是成本，管理的过程是效率，管理的结果是效益”的理念，以节能、环保为己任，以市场为导向，以创新经营体制和深化企业管理为手段，以提升公司核心竞争能力和可持续发展能力为目标。公司坚持自主创新原则，准确把握国际最前沿的新技术发展动态，以卓越的自主技术创新和技术集成能力，不断提升公司产品的竞争力，致力于发展成为全球最大的超薄强化玻璃视窗防护屏的供应商之一。

4. 人力资源管理

人才是公司的资本，公司秉持“以人为本，决策民主”的人力资源管理理念，制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策。将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。人力资源部制定各岗位的职业说明书，明确了每个岗位的职责和权限。每年人力资源部制定相关培训计划，组织具体培训活动。对专业人员定期进行专业化考试，建立轮岗、交流机制，培养专业人员全面的知识和技能。

5. 2010年公司为建立和完善内部控制进行的重要活动

公司根据2010年4月中央五部委下发的《企业内部控制配套指引》，持续不断的深化公司内部控制各项制度的执行检查力度，对于发现的问题及时处理，确保各项内部控制制度得到有效执行。

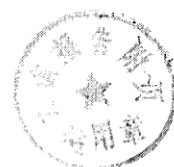
公司在接受国信证券股份有限公司辅导期间根据浙江证监局《关于辖区拟上市公司开展公司治理专项活动的通知》（浙证监上市字【2009】153号）的要求逐条进行了自查，并形成《浙江星星瑞金科技股份有限公司关于公司治理活动自查发现问题的整改计划》。公司根据上述整改计划，并结合国信证券股份有限公司整改建议，对各项整改计划进行逐项落实，基本符合了浙江证监局对公司治理的要求。

（二）目标管理及风险控制

1、目标管理

（1）加强股东大会、董事会、监事会的制度建设和职能履行，有效进行权利分立与制衡，降低经营风险，提高公司营运效率。

（2）规范公司各项经营管理活动，堵塞漏洞，消除隐患，力求达到事前预防、事中监督、事后纠正的作用，保护单位资产的安全、完整。



- (3) 规范公司会计行为，保证会计资料的真实、完整。
- (4) 严格遵守国家有关法律法规及政策。
- (5) 确保国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻和执行。

2、风险识别与评估

公司高级管理层高度注重风险管理，将其作为提高公司绩效的重要途径。在应对风险管理对各方面的挑战时，企业采取了有效的风险管理战略和技术，以使风险管理过程中的每个关键环节实现流程的自动化并控制成本。

3、风险对策

公司针对识别与评估的风险，主要依赖于企业的内部控制应对。通过创建良好的风险管理文化，同时加强管理层的参与程度，保持对风险的监测活动，紧跟市场及监管的变化，密切关注这些变化可能会给公司产品的销售、营运活动带来的影响。

(三) 信息与沟通控制

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员(包括财务人员)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责任能够进行有效沟通。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) 监督控制

公司董事会非常重视内部控制的监督检查工作，由内部审计部具体负责内部控制执行情况的监督检查，确保内部控制的贯彻实施。对内部控制的执行情况进行检查和评价；写出检查报告，对涉及会计工作的各项经济业务、内部机构和岗位在内部控制上存在的缺陷提出改进建议；对执行内部会计控制成效显著的内部机构和人员提出表彰建议，对违反内部会计控制的内部机构和人员提出处理意见。



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、账目核对、实物资产的盘点等。

为了检查、评价公司会计控制与管理控制的健全性和有效性,公司内部审计人员定期对财务工作的各个方面进行全面的审计,其主要工作是查明问题、对照标准、找出差距、分析可能、提出措施、监督纠正等。

二、 重点业务控制活动

(一) 采购和费用及付款活动控制

公司制定了《差旅费管理办法》、《业务招待费用管理办法》、《供方考核管理办法》、《物资申购管理办法》、《零星物资采购管理办法》、《采购计划管理办法》、《发票管理制度》、《印章管理规定》等制度,合理的设置了采购与付款业务的机构和岗位,建立和完善了采购与付款的会计控制程序,加强了请购、审批、合同订立、采购、验收、付款等环节的会计控制,减少了采购风险。

通过建立成本费用控制系统、做好成本费用管理、制定成本费用标准、分解成本费用指标、控制成本费用差异、考核成本费用指标的完成情况、降低成本费用,提高经济效益。

通过对货币资金收支和保管业务建立严格的授权批准制度、办理货币资金业务的不相容岗位进行分离、相关机构和人员相互制约,确保了货币资金的安全。

(二) 销售与收款活动控制

公司制定了《客户需求预测管理办法》、《客户订货合同评审管理规定》、《客户退货管理办法》、《客户信息管理办法》、《发票管理规定》等制度,合理的设置了销售与收款业务的机构和岗位,建立和完善销售与收款的会计控制程序,加强合同订立、审批、发运、收款等环节的会计控制,堵塞销售环节的漏洞,通过适当的职责分离、正确的授权审批、按月寄出对账单、凭证连续编号、内部核查程序等控制活动减少销售及收款环节存在的风险。

(三) 固定资产管理控制

公司制定了《设备管理办法》、《设备备品备件管理办法》、《压力容器管理规定》等制度对固定资产实行归口分级管理,明确固定资产管理部门、使用部门和财会部门的职责权限,确保固定资产管理权责明晰、责任到人;建立固定资产账簿登记制度和固定资产卡片管理制



度，确保固定资产账账、账实、账卡相符；财会部门、固定资产管理和使用部门定期核对相关账簿、记录、文件和实物，发现问题，及时报告；对固定资产进行定期检查、维修和保养，及时消除安全隐患，降低固定资产故障率和使用风险；建立固定资产清查盘点制度，明确固定资产清查的范围、期限和组织程序，定期或不定期地进行盘点，根据盘点结果详细填写固定资产盘点报告表，并与固定资产账簿和卡片相核对。发现账实不符的，应编制固定资产盘盈、盘亏表并及时作出报告。固定资产管理部门、使用部门查明固定资产盘盈、盘亏的原因，提出初步处理意见，经公司负责人或其授权人员批准后作出相应处理。

建立规范的工程项目决策程序，明确相关机构和人员的职责权限，建立工程项目投资决策的责任制度，加强工程项目的预算、招投标、质量管理等环节的会计控制，防范决策失误及工程发包、承包、施工、验收等过程中的舞弊行为。

（四）财务管理及报告活动控制

根据《会计法》、《企业会计准则》等有关规定，公司建立了完备会计核算体系及相关财务管理制度，为财务会计部门进行独立的财务核算提供了依据。公司资金财务部作为公司财务会计部门，不受公司其他部门、关联方的影响和控制，独立履行对公司及控股子公司的会计核算和财务管理，完全具有独立性。公司资金财务部在财务管理和会计核算方面按照不相容岗位分离及相关岗位互相牵制的原则设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的具备相关从业资质的专业人员。部门内人员实行岗位责任制，分工明确、职责清晰。报告期内，公司资金财务部严格执行会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序及各项财务、资金制度，强化公司会计核算、会计监督工作，努力防止错误和堵塞漏洞、为保障财务会计数据准确、控制和防范财务风险提供了有力保证。

公司制定了《综合统计工作管理办法》，明确了数据获取的途径、统计报表报送的对象、并有专人负责统计报表、数据的管理，确保了报告期，公司各财务会计报告能如实、客观、公正地反映公司的财务状况和经营成果，为股东、社会公众、政府部门等有关方面提供可靠真实的会计信息，切实履行了自己的社会责任与义务。

（五）对控股子公司的管理控制

公司制定了《控股子公司管理制度》对全资及控股子公司的重大经营活动进行管理、控制，对下属的全资及控股子公司委派董事长、董事、监事及财务负责人，并要求控股子公司



建立完善内部控制制度。报告期内，公司继续加强对全资及控股子公司在关联交易、重大投资和信息披露等方面活动的控制。公司计财部每季度对下属各控股子公司进行定期的经营计划指标完成情况的检查和不定期的审计检查；内审部联合董事会办公室对控股子公司的内控制度健全情况及公司的信息传递等情况进行督导，对部分子公司内部控制制度情况进行了检查，并提出了相应的整改意见，督促各控股子公司根据公司内部重大事项报告制度和审议程序，及时向公司报告重大业务事项，重大财务事项等信息，并严格按照《公司章程》规定将重大事项报公司董事会或股东大会审议。

（六）关联交易的控制

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《证券法》、《公司法》和《企业会计准则——关联方关系及其交易的披露》和《公司章程》的相关规定，公司明确了股东大会和董事会对关联交易的审批权限。重大关联交易应由独立董事同意后方可提交董事会讨论。报告期内，公司所发生重大关联交易：按规定取得了独立董事的事先认可之后，方提交董事会和股东大会进行审议。审议、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

（七）对外担保的控制

按照证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司在《章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，对担保业务严格控制。对外担保事项均履行必要的内部审批程序，并按审批权限提请公司董事会、股东大会审议通过后方予以实施。公司对所有担保事项统一控制并做后续管理，限制控股子公司提供担保。同时公司严格按照相关规定关注存续期间的投资和担保。

（八）重大投资的控制

公司在《章程》中明确了股东大会、董事会关于对外投资事项的审批程序、审批权限、组织与实施、运作与管理，控制投资风险，注重投资回报率，遵循合法、安全、有效的原则。公司对外投资和及其他重大决策均严格按监管部门以及公司章程中的规定按审批权限报送董事会或股东大会审批。

（九）衍生金融工具交易的控制



截至报告期末，公司尚无利用衍生金融工具进行交易事项。

(十) 信息披露的控制

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》以及深圳证券交易所的《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规，公司在信息披露方面制订了《信息披露管理规定》、完善内外部信息知情人登记备案制度。公司信息披露方面的一系列制度，对披露时间、披露内容都做了明确的规定，切实履行信息披露义务，严格遵守信息披露规则，保证信息披露内容的真实性、准确性、完整性和及时性，增强信息披露的有效性。这些制度的实施，保障了投资者平等获取信息的权利，对于积极做好投资者关系管理工作，形成与投资者之间的良好沟通起到了很好的促进作用。

三、 问题及整改计划

通过公司自我评价及整改,截至2010年12月31日,本公司内部控制体系基本健全,未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

四、 整体评价

综上，本公司管理层认为，按照《企业内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的内部控制于2010年12月31日在所有重大方面是有效的。

浙江星星瑞金科技股份有限公司

2011年1月21日



企业法人营业执照

(副本) 注册号 4200000000000000

名称 住所 法定代表人姓名 注册资本 实收资本 经营范围



成立日期 2000-01-14 营业期限 2000-01-14 至 2100-01-14
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

颁发

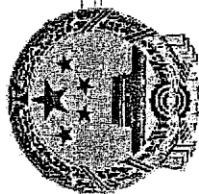
1. 企业法人营业执照是企业法人合法经营资格的证明。
2. 企业法人营业执照是企业法人从事经营活动的凭证。
3. 企业法人营业执照是企业法人向登记机关申请登记的凭证。
4. 企业法人营业执照是企业法人向税务机关申报纳税的凭证。
5. 企业法人营业执照是企业法人向海关申报进出口货物的凭证。
6. 企业法人营业执照是企业法人向外汇管理部门申报外汇收支的凭证。
7. 企业法人营业执照是企业法人向工商行政管理部门申报变更登记的凭证。
8. 企业法人营业执照是企业法人向市场监督管理部门申报年检的凭证。
9. 企业法人营业执照是企业法人向其他有关部门申报相关事项的凭证。
10. 企业法人营业执照是企业法人向社会公众展示其合法经营资格的凭证。

主管机关 登记机关



中华人民共和国国家工商行政管理总局





证印序号: 000020

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

大信会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 52

发证时间:



姓名: 周华文
 性别: 男
 出生日期: 1969年04月06日
 工作单位: 湖北方正有限责任会计师事务所
 身份证号: 420106690406487



证书编号:
 No. of Certificate 420000031651

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月10日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

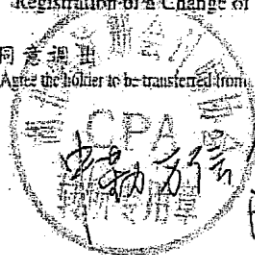
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年12月10日

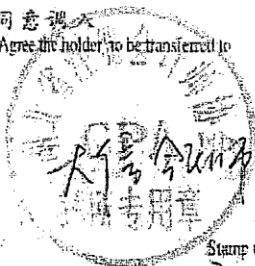
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

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
 2005年12月16日

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
 2005年12月10日



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
No. of Certificate

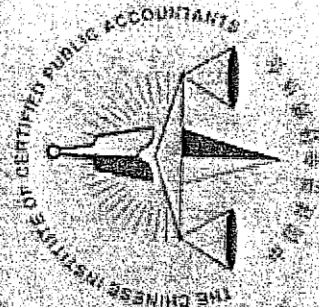
420301004535

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2004 年 9 月 10 日



姓名
Name: 王 伟
性别
Sex: 男
出生日期
Date of birth: 1981-06-25
工作单位
Working unit: 武汉华新会计师事务所有限公司
身份证号
Identity card No.: 420101198106253105

