

深圳珈伟光伏照明股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2012] 082 号

深圳珈伟光伏照明股份有限公司

截止 2011 年 12 月 31 日

内部控制鉴证报告

| 目 录 | 页 码 |
|---|------|
| 一、 内部控制鉴证报告 | 1-2 |
| 二、 附件 | |
| 深圳珈伟光伏照明股份有限公司截止 2011 年 12 月 31 日内部控制的自我评价 报告 | 3-18 |
| 三、 事务所执业资质证明 | |



内部控制鉴证报告

大华核字[2012]082号

深圳珈伟光伏照明股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的深圳珈伟光伏照明股份有限公司（以下简称珈伟股份）管理层《关于内部控制的自我评价报告》涉及的与2011年12月31日财务报表相关的内部控制有效性的认定。

珈伟股份管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性。我们的责任是对珈伟股份截止2011年12月31日内部控制的有效性发表意见。

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》和《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对珈伟股份对内部控制自我评价报告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制度设计的完整性、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。

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、程序的遵循程度，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，珈伟股份按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》规定的标准于2011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。

需要说明的是，本专项鉴证报告仅供珈伟股份上市申报资料使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项鉴证报告作为珈伟股份上市申报所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

附件：珈伟股份有限公司截止2011年12月31日内部控制的自我评价报告

大华会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一二年二月十八日

附件

深圳珈伟光伏照明股份有限公司 截止 2011 年 12 月 31 日内部控制的自我评价报告

内部控制，是由公司董事会、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。内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整；提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

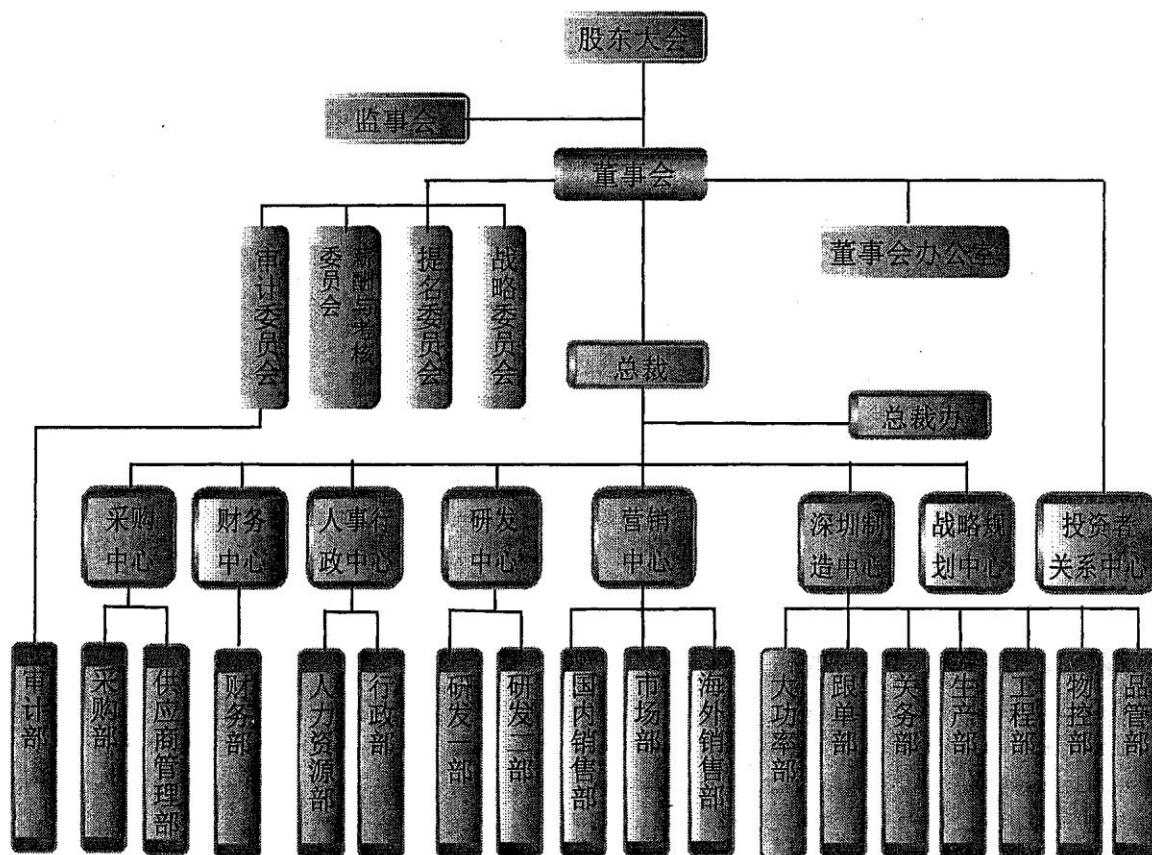
本公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和其他有关法律法规建立与实施内部控制，并遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则。内部控制主要包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督等方面。

一、 内部环境

内部环境是企业实施内部控制的基础，一般包括治理结构、机构设置及权责分配、内部审计、人力资源政策、企业文化等。内部环境的好坏决定着企业其他控制能否实施以及实施的效果。本公司作为拟发行上市的股份有限公司，本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的内部环境，设立和完善内部组织机构，并分别明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，为公司的规范运作、长期健康发展打下了良好的基础。主要表现在以下几个方面：

(一) 治理结构、机构设置及权责分配

1. 本公司组织结构框架



公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求和本公司章程的规定，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，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司设置股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理层。

(1) 股东大会是公司的决策机构，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。股东大会依法每年至少召开一次，在符合法规规定的情况下可召开临时股东大会。

(2) 董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会由九名董事组成，其中包括独立董事三名。董事会负责公司内部控制的建立健全和有效实施，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等。董事会下设审计委员会，审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会由三名董事组成，其中独立董事两名，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

(3) 监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。监事会由 3 名监事组成，其中包括 1 名职工监事。

监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

(4) 经理层负责实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核。并根据实际执行结果对计划作出适当修订。

经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

3. 控股股东占用资金的情况：本公司目前不存在被控股股东占有资产的情况。

(二) 内部审计

本公司重视内部审计工作，制定了规范、严格的内部审计制度，公司内部设有审计部，并配备了一名专职审计人员，计划于公司股票发行上市前至少配备三名专职审计人员，审计部归公司董事会领导，向董事会审计委员会报告工作。

审计部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(三) 人力资源政策

本公司在经营管理过程中，结合本公司实际情况建立了员工聘用、入职、试用期考核、转正、培训、离职规定、晋升、内部竞争机制、内部讲师、培训评估流程、人事任免规定、工作交接流程、内部调动、薪酬、考核、奖惩等组成的人力资源管理制度；制定了对关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度、掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限

制性规定等。

本公司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。

本公司建立了以中小功率光伏照明产品、应用光伏电源的半导体照明工程、有机发光技术和有机太阳能为重点研究方向的研发中心，为现有产品更新换代、新产品的研制、开发提供了技术储备和支持。

本公司还建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果同个人薪金相挂钩；对销售人员按销售业绩、回款情况进行考核，并给予经济利益的奖罚。

（四）企业文化

公司注重企业文化建设，建立了清晰的企业发展战略、管理战略、愿景、使命、精神、价值观，让每一位员工，都充分理解并认同公司的企业文化。共同的使命和愿景令我们有着更加明晰的方向！

我们制定了《员工守则》、《员工工作行为规范》等，在认真落实岗位职责制的同时，培育员工积极向上的价值观，强烈的社会责任感。我们倡导平等尊重、正直诚信、勤奋敬业、创新进取、沟通协作、忠诚责任的人才理念。公司坚持“员工是公司最重要的资产”的理念，培养员工对公司的归属感及在工作中的自豪感和满足感，这也必将推动公司的发展。

我们将员工利益与企业发展目标的紧密结合，为员工提供有竞争力的薪酬和福利待遇，创造良好的工作环境、晋升机会及个人发展空间。

同时，公司高层管理人员能够在企业文化建设中发挥主导作用。公司制定了《法律事务管理办法》，全体员工能够遵守员工行为守则，认真履行岗位职责，遵纪守法、依法办事。

二、风险评估

本公司是一家主要专注于新能源、新光源产品的研发、生产与销售的高新技术企业，产品主要包括太阳能草坪灯、太阳能庭院灯、太阳能景观灯、太阳能路灯。公司面临着内部风险和外部风险，主要包括经营风险、行业风险、市场风险、政策性风险和其它风险。本公司管理当局能够及时识别上述风险并采用相应的对策。

（一）经营风险的评估及对策

1. 原料供应及价格波动风险的评估及对策：

长期以来，本公司对于主要原材料的采购，一直坚持与多家原材料供应商保持购货关系，大宗物料的采购，采用招标、审批相结合的方式，使原材料供应不致受制于单一供应商，尽可能减少因原材料供应及价格波动给本公司造成影响。

2. 产品开发风险的评估及对策：

本公司长期以来注重人才的培养和引进，从产品研发设计、生产、销售均由本公司团队完成。本公司已建立一支长期稳定的研发团队，未来几年，本公司将进一步充实研发实力，以市场为导向调整新产品发展战略。

本公司建立了市场调研和售后服务团队，通过对渠道商和消费者的访谈，搜集市场第一手信息，为公司产品开发导向提供有力的支持与帮助，从历年的经验来看，由于公司产品开发方向贴近市场，开发出来的产品比较契合市场需求，未来公司将进一步充实市场调研队伍，建立持续快速反应机制。

3. 产品结构风险的评估及对策：

为不断地开拓市场，本公司每年推出一百多款新产品投放市场，目前公司已拥有专利 58 项，实用新型专利 8 项，发明专利 2 项，新产品开发工作已步入良性运作的轨道。公司产品目前以小功率光伏照明产品为主，目前公司已完成中高功率光伏照明产品的技术储备，独具产品性能优势的大功率光伏照明产品投入市场后，公司产品结构将进一步丰富。

4. 生产工艺改变的风险评估及对策

为提升公司产能，提高产品的品质，创新外观设计，延长产品的使用寿命，通过近十年来的探索，目前公司在切片、贴片、层压等工艺均为国内先进水平。为满足不断扩大的市场需求，公司需要购置新的设备，进一步改善工艺，提高生产效率。

5. 融资能力风险的评估及对策：

由于本公司近年来业绩迅速增长，抗风险能力不断增强，逐步建立了较好的信誉，目前公司分别与中国工商银行坪地支行、中国银行罗湖支行签订了相关的融资协议，并且获得中国工商银行龙岗支行向本公司颁发了《企业信用等级证书》AA 级。公司今后将不断巩固与国内外银行的关系，与本公司业务的快速扩张相比，银行融资已经不能满足本公司的发展需要，必须拓宽融资渠道，寻求在资本市场融资。

（二）管理风险的评估及对策

1. 实际控制人控制风险的对策

在本次公开发行股票前，实际控制人合计持有本公司70.77%的股份，股票发行完成后，实际控制人持有的股份比例仍超过50%，实际控制人仍可能凭借控制地位通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行控制，有可能会损害本公司及本公司中小股东的利益。

本公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等法律法规，制定了《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《总裁工作细则》等内部规范性文件，同时建立了独立董事制度，聘请了三位独立董事，占董事会成员总数的三分之一以上，且实际控制人已承诺不利用其实际控制人地位损害本公司利益。这些措施从制度安排上避免实际控制人操纵现象的发生。

2. 公司快速成长引致的管理风险的对策

本次公开发行股票后，公司总资产与净资产将大幅度增加，对公司组织结构和管理体系提出了更高的要求。随着公司业务经营规模的扩大，如何建立更加有效的投资决策体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才等将成为公司当务之急。公司管理层已通过优化管理系统，引进科学管理方法，加强质量管理、绩效管理、人力资源管理和预算管理，培养了一支高素质的管理人员和专业的研发、生产和销售队伍，同时逐步引入更加科学有效的决策机制和约束机制来最大限度地降低因组织机构和公司制度不完善而引起的风险。

（三）技术风险的评估及对策

1. 技术被赶超或模仿的风险评估及对策

本公司生产的光伏照明产品技术含量很高，拥有多项自主知识产权和多项业内首创及领先的工艺。目前太阳能应用和LED照明技术发展很快，公司所拥有的技术有被赶超和取代的风险，以及公司拥有自主开发的生产工艺有被模仿的风险。

本公司将加强知识产权的保护，制定更加科学的人才机制维持研发团队的稳定，并不断引进高端人才，促进研发水平提升。同时本公司将不断改善生产工艺，提高工艺技术门槛，设置更高的模仿障碍，保持工艺的持续领先。

2. 技术泄密的风险评估及对策：

本公司的光伏照明产品核心技术处于业内领先水平或国际先进水平，该类技术是公司核心竞争力体现。如果公司的核心技术泄密，则会对公司产生不利影响。公司已与核心技术人员签订了《保密协议》，并制定了一整套完善的保密制度。对所有与本公司存在商业合作关系的企业，因为存在向其透漏保密技术信息的可能，本公司已与其签订了《保密协议》，并严格规范保密信息的告知方式和内容。若上述措施不能有效执行，公司核心技术将可能在泄密的风险。

3. 依赖核心技术人员风险评估及对策

核心技术人员对本公司技术创新和业务发展起着关键的作用，在关键性技术的研究开发方面依赖于核心技术人员的专业知识、技术及经验。本公司经多年的业务积累，拥有一支高素质的人才队伍，这构成了公司竞争优势的重要基础。国内对该类人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，特别是同类企业和外资企业的人才竞争策略，对公司的人才优势形成威胁。若不能完全有效控制核心技术人员的市场流动，公司存在依赖核心技术人员的风险。

公司的创始人和实际控制人具有很强的技术背景，在行业内拥有一定的知名度和影响力，多年的实践表明，由公司实际控制人带领的技术团队保持稳定，同时，公司拥有较强的人文学术气息，致力于创造中国乃至全球的光伏照明行业领导品牌，公司依托员工，尊重员工的创造力，扎根于高科技，以人为本，以清洁能源美化、亮化人类生活。公司坚持并加大对产品的研发投入，吸引优秀人才，创造优秀的人才工作氛围，增强企业的凝聚力；通过改善工作环境、提供发展机会、鼓励创新、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利来减少核心技术人员的流动，对技术骨干进行有针对性的重点培养，为公司扩张和发展做好人才储备，来应对核心技术人员流失或不足的风险。

（四）行业风险的评估及对策

公司所处的光伏照明行业是国家重点支持的清洁能源应用行业，随着人们环保意识的增强，光伏照明行业面临前所未有的发展机遇，本公司已研究相关产业政策，提高管理水平，加强应用研究，努力跟上产业发展的步伐。另外，光伏照明产业的突出特点是采用取之不尽的清洁无污染的太阳能，产品使用寿命长且无任何污染。

本公司已制定长期的企业发展战略，新产品已步入良性循环，产品开发能力不断增强，销售队伍素质不断提高，已进入北美主流零售渠道，在北美建立了售后报备团队，在激烈的行业竞争中本公司正在不断壮大自身优势。

（五）市场风险的评估及对策

本公司每年根据市场需要推出多款型号不同的产品，在北美市场占有率不断上升，如果北美市场增长放缓或政府采取贸易保护措施，公司产品销售持续增长面临风险；公司的主流产品太阳能庭院灯和草坪灯已经占据北美较高的市场份额，如果该类产品销售受到影响，公司产品销售持续增长面临风险。

下一步公司计划大力拓展欧洲市场及国内市场，将市场范围延伸至全球主要市场，同时将深度开发大功率光伏照明产品，丰富公司的产品线，提升各产品的技术含量，防止单一市场和单一产品线的风险。

（六）汇率风险的评估及对策

目前本公司的产品主要出口北美市场，由于美元对人民币持续贬值的预期，公司面临出口收入汇兑损失的风险，以及由于美元长期贬值而导致产品成本上升，在国际市场上产品价格竞争力下降的风险。

本公司将大力开拓国内市场，开发更多适应国内市场需要的产品，规避出口比重过大的汇率风险。同时，公司将深化与国外渠道零售商的长期合作关系，发展战略合作关系，在不断提升产品议价能力、保障双方商业利益的前提下，与合作伙伴形成与汇率联动的产品价格机制。公司将加大直接从国外采购原材料的力度，人民币升值将导致海外原材料成本相对下降。目前公司已与银行签订远期结汇协议，通过远期外汇市场锁定汇率风险。

（七）政策性风险的评估及对策

本公司不断完善公司治理结构，加强科学管理，提高企业的决策和经营的效率与水平，积极开拓国内外市场，使企业健康持续发展，正确处理国家和企业的关系、社会与企业的关系，使可能发生的政策变化对企业的影响降至最小。随着中国市场化水平不断提高，并逐步与发达国家接轨，全球贸易量持续上升，本公司将加强高新技术产品的开发，大力引进现代管理工程技术和方法，增强产品的综合竞争能力。

（八）其他风险的评估及对策

本公司以较强的太阳能 LED 应用产品开发、研究力量对国内外新能源、新光源技术发展动态和市场需求有着较深的了解，对本次募集资金承诺的项目，积极地组织力量进行项目前

期规划与推进，并加强建成后的经营管理，取得了良好的经济效益。另外，控股股东已承诺不从事与本公司业务有竞争或可能产生有竞争业务活动，并承诺相互间的关联交易不妨碍本公司的利益，以公平、公正的原则处理与本公司的关系，以保障本公司中小股东的利益。

（九）公司识别内部性质风险，充分关注到下列因素：

1. 董事、监事、经理及其他高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素。
2. 组织机构、经营方式、资产管理、业务流程等管理因素。
3. 研究开发、技术投入、信息技术运用等自主创新因素。
4. 财务状况、经营成果、现金流量等财务因素。
5. 营运安全、员工健康、环境保护等安全环保因素。
6. 其他有关内部风险因素。

（十）公司识别外部性质的风险，充分关注到下列因素：

1. 经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给等经济因素。
2. 法律法规、监管要求等法律因素。
3. 安全稳定、文化传统、社会信用、教育水平、消费者行为等社会因素。
4. 技术进步、工艺改进等科学技术因素。
5. 自然灾害、环境状况等自然环境因素。
6. 其他有关外部风险因素。

（十一） 本公司能够结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

三、控制活动

本公司充分认识到完善控制措施对消除风险，实现经营目标的重要性。本公司能够结合风险评估结果，通过预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制可在可承受度之内。

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等控制活动。

（一）不相容职务分离控制

本公司对于各项业务流程中所涉及的不相容职务进行了必要的分析和梳理，并实施了相应的分离措施，形成在各项业务的分工及流程上各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

市场部负责新产品推广、形象设计，推广事项安排；国内销售部或国外销售部负责与客户签订销售合同；物控部负责安排生产日期及物料采购计划；采购部根据采购计划开展供应商报价、比价、采购事务，采购订单经财务审核员及分管副总裁审核后办理采购；生产部负责领用物料并按期组织生产；品管部负责产品质量检验；仓库负责办理成品出入库；关务部负责办理出货通知并安排产品出口报关；财务部负责根据出口报送单开具出口销售税务发票、确认收入并收款。

通过上述职责划分，在采购、生产、销售、收款过程中，授权与执行、审核与基础资料的提供、实物保管与领用都由不同的部门执行，有效地防止了各业务环节的舞弊和不法、不正当、不合理行为的发生。

（二）授权审批控制

1. 交易授权。本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式。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务采用了各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、投资、发行股票等重大交易需通过董事会、股东大会作出决定。

（1）一般授权。在采购业务中，本公司一直采用招标与审批相结合的制度。大额的原材料、工程项目采用招标方式，小额的原材料的采购采用审批方式，同时坚持多家供应商报价制；在销售业务中，发货指令由关务部根据合同发出；在费用开支方面，由公司《财务审批权限规定》规定各种费用的审批权限，具体由部门负责人、公司副总裁、总裁执行。

（2）特别授权。对于重大经营活动，需由股东大会、董事会做出决议。对于收购事项则由公司董事会、股东大会作出决议，决策程序从而合理有效。

（三）会计系统控制

本公司严格执行企业会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

1. 财务会计制度的建设及规范

本公司制定了《会计核算管理制度》，同时还先后出台了有关费用审批权限和开支标准

等配套实施方法。子公司均统一执行《会计核算管理制度》，可在该制度规定下，制定具体的财务会计管理办法，并报公司财务中心备案。子公司财务部受子公司总经理和公司财务中心的双重领导。《会计核算管理制度》分别对资产、负债、所有者权益、收入、成本费用、利润及其分配、财务报告以及会计基础工作作了具体规定。

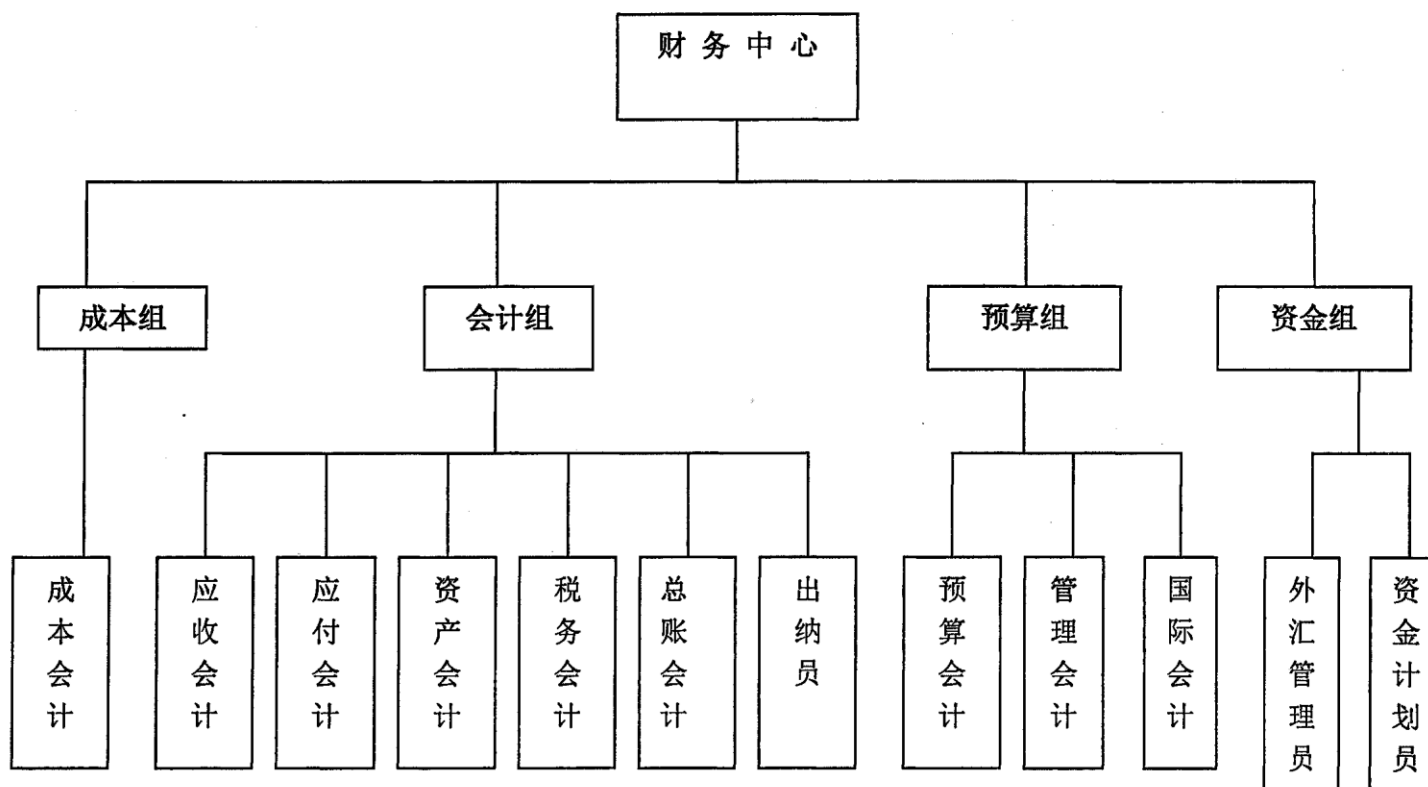
2. 会计机构设置及人员配备

本公司依法设置会计机构，配备必要的会计从业人员。正式上岗的会计人员均已取得会计从业资格证书，会计机构负责人已具备会计师专业技术职务资格。

本公司设置财务总监一名，主管财务会计工作。

3. 岗位编制人员结构及主要会计处理程序

珈伟股份财务中心组织架构图



从结构图可见，财务管理和会计核算已经从岗位上作了职责权限划分，并配备相应的人员以保证财会工作的顺利进行。

本公司就主要的会计处理程序做了明确而具体的规定，从原材料的供应和采购，产品加工与生产，产品的销售与货款的回收，各种费用的发生与归集，以及投资与收购、筹资与信贷等特殊业务都有相应的规定与制度。

通过实施穿行测试、抽查有关凭证等必要的程序，本公司的会计系统能够确认并记录所有真实的交易；能够及时充分详细地描述交易，并且计量交易的价值；能够在适当的会计期间记录交易，并且在财务报表中适当地进行表达与披露。

（四）财产保护控制

本公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，如《存货管理制度》、《低值易耗品管理制度》、《固定资产管理制度》、《票据管理制度》、《盘点管理制度》，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

严格限制未经授权的人员接触和违反程序处置财产。

本公司在资产安全和记录方面采用了安全防护措施。对于资产的管理建立了完善的机制和方法，从而使资产的安全和完整得到根本保证。由于本公司在供、产、销中采用了动态体系，确定了以销定产的基本思路，从而使原材料、在产品 and 产成品的数量大大降低。因此，本公司存货的管理达到了较理想的水平，实现了产成品的每次发出盘点法，彻底保证了帐实相符。这不仅实现了资产的安全完整，更为经营决策提供了准确的数据。在记录、信息、资料的使用上，相关权限和保密原则保证了企业的商业秘密不被泄露。

（五）预算控制

本公司建立并实施《全面预算管理制度》，明确公司内部各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，通过预算将公司未来的销售、成本、现金流量等以计划的形式具体、系统地反映出来，以便有效地组织与协调企业全部的经营活动，完成公司的经营目标。公司预算的内容包括具体的利润预算、产品销售预算、各部门人员构成与薪资预算、固定资产购置预算、各部门费用明细预算等。

（六）运营分析控制

本公司建立并实施运营分析控制制度，综合生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

公司各部门均实行目标管理，每月召开目标分析会议，并对实际与目标差异状况进行分析，提出改善对策。如：品管部门对不良品率控制、生产部门对生产达成率控制、销售部门对出货达成率控制、财务部对销售毛利率分析等等，以保障公司经营目标的实现。

（七）绩效考评控制

本公司建立并实施《管理人员绩效考核与薪酬管理办法》及《员工绩效考核办法》，将公司总体经营管理目标逐级分解，员工根据部门目标及个人工作职责制定个人考核目标。公司对部门和员工定期进行绩效考核。考核结果直接与员工的晋升、培训、调薪、年终奖励挂钩，对考评不合格的员工实施再培训、调岗、降级等。通过绩效考核，增强了员工的责任意识，提升了公司的整体竞争力，同时，员工的工作更加突出重点，开展工作更加有条不紊，自我管理意识和自我约束意识显著增强；绩效考核成为部门内部沟通桥梁，从而减少管理的矛盾与摩擦。绩效考核能够随时体现公司管理层的意图与导向，进而明确公司战略发展目标。

（八）计算机控制

本公司在经营管理过程中注重现代化工具和方法的采用，其中采用的用友 ERP 系统为企业高效运行、规范管理提供了有效帮助。在物控部门，原材料的采购、产品的生产、产成品的发运，完全采用计算机系统控制，同时在采购环节，利用以销定产，最终决定采购量的动态模式，为降低库存量，减少资金占用起到了积极作用。在销管部门和结算部门，销售合同的管理，成品的发送指令，应收帐款的金额、期限，以及客户的信用情况全部采用计算机系统处理。目前使用用友 ERP 系统，这使得工作效率极大地提高，工作准确度得到了保证。

随着公司业务的迅速扩大，2011 年公司引进全球最专业的 ERP 管理化软件和办公自动化软件，ERP 软件的升级和 OA 软件的引进将提高公司管理及运营效率，保障信息传递畅通，加强协同办公、人力资源管理、采购管理及供应商关系。

（九）重大风险预警机制

公司各中心负责人作为突发事件的预警、预防工作第一负责人，定期检查及汇报部门或公司有关情况，做到及时提示、提前控制，防范为主。公司对该类事件的处置实行统一领导、统一组织、快速反应、协同应对。对于突发事件，公司会成立突发事件处置工作领导小组，由公司董事长担任组长、总裁任副组长，董事会秘书及各职能部门负责人组成，就相关重大问题作出决策和部署。公司预警信息的传递程序：出现预警信息后，由公司各中心负责人第一时间向董事会秘书报告；董事会秘书向董事长报告；必要时，提出启动应急预案的建议。突发事件结束后，应急领导小组应尽快消除突发事件的影响，并及时解除应急状态，恢复正常工作状态。同时应分析和总结经验，对突发事件的起因、性质、影响、责任、经验教训等问题进行调查评估，评价突发事件处理的效果。

(十) 实现经营目标的主要制度、方法

本公司充分认识到良好的内部控制体系对实现经营管理目标的重要性，为此本公司已建立了规范的治理结构和完善的制度体系。

本公司的治理结构和制度体系包括：

1. 公司股东大会、董事会、监事会议事规程。
2. 生产过程控制程序、生产计划和实施控制程序。
3. 采购过程控制程序和供应商管理程序。前者包括采购范围、目的、方式、供应商资格确认、采购合同签订、采购执行；后者包括计划、供应商的选择、采购周期、运输、验收、入库、审批数量和权限等。
4. 营销管理办法。营销管理办法包括市场推广的方法、权限、手段等；销售合同签订、销售发货指令、销售数量、金额的确认与控制；销售人员管理、销售业绩的考核及奖惩，销售费用管理等。
5. 财产管理制度。包括存货、固定资产、在建工程及其他物资等各类实物资产的储存、收发、耗用、报废、维护、清查的管理程序和职责、票据传递及处理等等的规定。
6. 人事行政管理制度。包括人力资源管理制度和行政管理制度，主要内容有：员工招聘管理规定、员工绩效考核办法、考勤制度、各岗位的任职条件制度；各部门的职能、权限范围、工作程序、行政管理等制度。
7. 财务及会计管理制度。财务及会计管理制度包括财务管理制度总则、财务人员轮岗制度、财务人员工作交接管理制度、分子公司管理制度、货币资金管理制度、存货管理制度、低值易耗品管理制度、固定资产管理制度、盘点管理制度、借款及备用金管理制度、票据管理制度、费用开支制度、会计核算管理制度、所有者权益管理制度、应付款管理制度、应收款管理制度、会计档案管理制度、全面预算管理制度、通讯费用报销规定、出差管理制度、内部审计制度等。
8. 内部审计制度。包括内部审计部门的设立、内部审计职责和工作权限、工作流程、内部审计的内容及报告的要求、内部审计信息的披露、审计结果的处理(奖励与处罚)等。
9. 重大内幕信息报告程序由信息披露管理制度规定。重大内幕信息报告程序包括重大信息管理的分工、职责及权限、重大内幕信息事项的标准、重大信息内部报告的程序与管理及信息披露的程序与管理等。

四、信息与沟通

本公司制定了重大内部信息报告制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

本公司的内部信息主要通过公司的财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道获取。外部信息主要通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取。

本公司对所收集的各种内部信息和外部信息按信息的类别交由各职能部门进行筛选、核对、整理，并根据信息的来源进行必要的沟通、反馈，以提高信息的可靠性和有用性；对于重要信息能够及时传递给公司董事会、监事会和经理层；在信息沟通过程中发现的问题能够及时的处理。

本公司在信息处理方面充分利用电子计算机信息处理技术进行信息的集成与共享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。

本公司配有计算机系统维护人员负责对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

本公司建立了《反舞弊与举报制度》，坚持惩防并举、重在预防的原则，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。反舞弊工作的重点领域、关键环节包括：

（一）是否存在未经授权或者采取其他不法方式侵占、挪用企业资产，牟取不当利益行为。

（二）在财务会计报告和信息披露等方面是否存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等。

（三）董事、监事、经理及其他高级管理人员是否滥用职权。

（四）相关机构或人员是否串通舞弊。

《反舞弊与举报制度》规定，公司设置由董事会负责的举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。

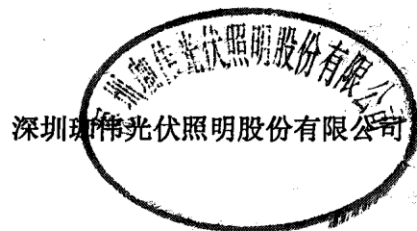
五、内部监督

为了使控制的各项规章制度落到实处，保证资产的安全与完整，确保在经营活动中产生的财会与非财会信息准确，根据相关法律法规的规定，公司设置了监事会和审计委员会作为内部监督的权力机构，监事会是专门的独立监督机构，对股东大会负责，代表股东对公司进行监督；审计委员会是董事会下设的专门委员会，对董事会负责并代表董事会对经理层和公司进行监督。审计委员会主要通过审计部实施具体工作。

本公司建立了内部审计制度，要求定期或不定期对销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，对存在的问题、资产存续情况及其它问题加以处理和确认。公司将会逐步加强和完善内审职能，最大限度地发挥审计部在内部控制中的重要作用。

六、管理层对内部控制的完整性、合理性及有效性的自我评估意见

本公司管理层认为，公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现并纠正公司运营过程可能出现的重大错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。随着本公司的业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的提高，内部控制还需不断修订和完善。



二〇一二年二月十八日

企业法人营业执照

(副本) (1-1)

注册号 110000001730554

名称 大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7号楼11层1101室

法定代表人姓名 梁春

注册资本 4999.2万元

实收资本 1160万元

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、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)

成立日期 2000年10月27日

批

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

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，领取《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

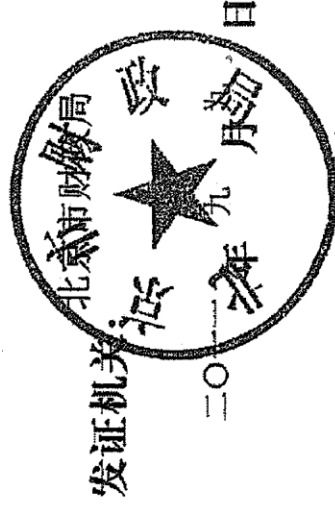
| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|



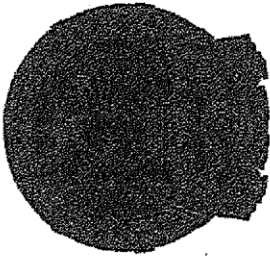
证书序号: NO.006902

说明

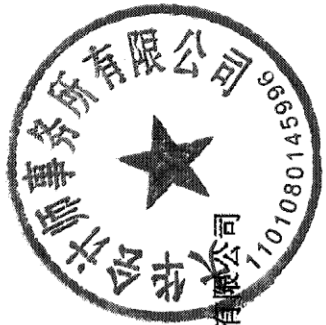
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



大华会计师事务所有限公司

名称:

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

梁春

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

有限责任

11000161

4999.2 万元

财协(2000)2号

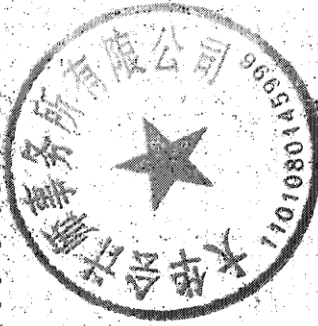
2000-06-22

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



名称变更通知

立信大华会计师事务所有限公司：

立信大华会计师事务所有限公司于2011年8月31日经
我局核准，名称变更为大华会计师事务所有限公司。

特此通知

