

银邦金属复合材料股份有限公司
内部控制鉴证报告

大华核字[2012]267 号

银邦金属复合材料股份有限公司

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	
银邦金属复合材料股份有限公司截止 2011 年 12 月 31 日内部控制的自我评价报告	3-15
三、 事务所执业资质证明	

内部控制鉴证报告

大华核字[2012]267号

银邦金属复合材料股份有限公司董事会暨全体股东：

我们接受委托，审核了后附的银邦金属复合材料股份有限公司（以下简称银邦股份公司）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。

银邦股份公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对银邦股份公司截止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，以对银邦股份公司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合理性、完整性和执行的有效性，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。

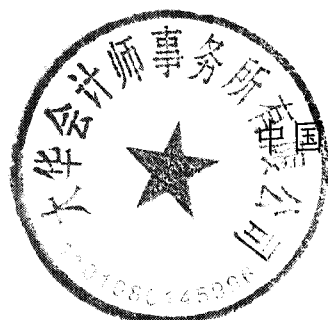
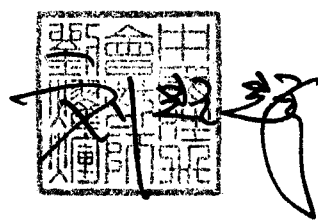
我们认为，银邦股份公司按照财政部颁发的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》规定的标准于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

需要说明的是，本报告仅供银邦股份公司申请首次发行股票使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项报告作为银邦股份公司申请首次发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

附件：银邦金属复合材料股份有限公司关于内部控制的自我评价报告

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：



· 北京

中国注册会计师：



二〇一二年四月十六日

银邦金属复合材料股份有限公司

关于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、控制环境

控制环境的好坏直接决定着企业其他控制能否实施以及实施的效果。公司的控制环境反映了管理当局和董事会关于控制对公司重要性的态度。本公司作为拟申请首次发行股票公司，本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

1. 经营管理观念、方式和风格

本公司以“以持续创新引领材料革命，用稳定增长提升企业价值”的经营理念，通过持续创新和管理提升，不断实现产品的升级和新产品的研发，通过低成本扩张实现公司规模和效益的提升。不断为全球的汽车工业、电力工业、工程机械工业等各行各业提供最优质的产品和服务，巩固并进一步提高公司现有的行业的领头羊地位，并不断通过新产品的开发开拓新的应用市场，成为全世界技术最领先、规模最大的金属复合材料研发和制造公司。在进行持续的新品研发的同时，公司还坚持不断通过内部控制的提升来降低成本，优化产品结构，从而保证公司以最低的成本和最优的服务来适应市场需求，始终保持公司在市场的领先优势。

（一）风险控制措施

本公司是生产制造企业，主要生产销售铝合金复合及非复合板、带、箔以及金属复合材料，面临着经营风险、行业风险、市场风险、政策性风险、股市风险和其它风险。本公司管理当局面对上述风险采用相应的对策：

（1）经营风险对策

a. 原料供应及价格波动风险的对策：

本公司主要原材料为铝锭及热轧钢带，这两种主要原材料在中国都有巨大的生产规模，价格有公开的市场指数作为指导。本公司一直坚持与多家原材料供应商保持购货关系，采用对比、审批相结合的方式，使原材料供应不致受制于某一供应商，尽可能减少因原材料供应及价格波动给

本公司造成的影响。

b. 产品开发风险对策:

本公司长期以来注重人才的培养和引进, 目前材料科学专业人才占员工总数 5%以上, 具有雄厚的研究开发能力, 而且与国内外多家高水平科研机构建立了长期良好的合作关系, 并建立了产学研合作的院士工作站和企业工程技术中心。每年研究发展的经费投入占营业收入的 3%以上, 并被认定为省级高新技术企业。本公司将进一步充实研发实力, 扩大科研联系, 以市场为导向调整新产品发展战略。

c. 产品结构风险的对策:

本公司先后推出了空冷用铝合金复合翅片、真空钎焊铝合金复合板、铝钢复合材料等新材料产品, 产品服务的行业多, 有的行业为周期性行业, 而有些行业则波动不大, 从而保证了公司的市场规模不会随时间和经济周期而产生巨大的波动。同时, 新产品开发工作已步入了“研制一代、储备一代、开发一代”的良性循环, 产品服务的目标市场范围越来越大, 产品结构也正在形成高起点、多品种、多层次、多储备、随市场变化进行调整的结构模式。

d. 融资能力风险的对策:

公司对资产负债率有着严格的控制, 资产负债率长期处于较低水平, 财务风险较低。本公司有非常良好的银行信誉, 江苏远东国际评估咨询有限公司向本公司颁发了《企业信用等级证书》AAA 级。公司与中国银行、农业银行及无锡农村商业银行有着长期稳定的合作, 有比较稳定的银行信贷渠道。

(2) 行业风险的对策

公司所生产的铝合金及铝合金复合材料产品属于有色金属压延行业, 但由于公司产品技术含量较高, 所面临的竞争并不是十分激烈, 但随着国家经济的发展, 公司面临的竞争越来越多, 但由于公司的规模和技术领先优势, 公司在行业内的领先优势依然比较明显。此外, 多金属复合材料产品都是公司拥有核心竞争力的产品, 在市场上没有相应的竞争对手, 具有明显的竞争优势, 且由于核心技术都具有自主知识产权, 在短期内并不会面临激烈的竞争。

随着国家对高科技企业, 特别是新材料产业的扶持和鼓励, 本公司已研究相关产业政策, 提高管理水平, 努力跟上国家相关产业发展的步伐。另外, 本公司生产的金属复合材料主要使用资源最丰富的铝、铁等金属, 不会产生重大的原材料短缺。产品对环境的影响仅有粉尘和噪音, 并已积极履行国家有关环保政策, 投资建设了除尘设施并采取了一系列的降噪手段, 实现经济效益与社会效益并重。

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, 科技开发能力不断增强, 销售队伍素质不断提高, 设立了遍及全国的营销网点。在激烈的行业竞争中本公司正在不断壮大发展。

(3) 市场风险的对策

本公司开发了不同的品种产品、开拓了多个地区市场, 利用不同品种、不同地区的商业周期性时间上的交替互补来抵销宏观经济周期性波动造成的影响。鉴于金属复合材料产业是一个新兴

的高科技产业，市场潜力巨大，本公司借助强有力的研究开发实力，避开部分市场竞争激烈、市场饱和的一般产品，着力开发广大消费者急需的高科技产品，以满足市场需要。

（4）政策性风险的对策

本公司不断完善现代企业制度，加强科学管理，提高企业的决策和经营水平，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，使可能发行的政策变化对企业的影响降至最小。随着国际竞争日益激烈，本公司正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，以抵御进口产品对国内产品的冲击。

（5）其他风险的对策

本公司以较强的金属复合材料开发、研究力量对国内外金属复合材料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策划及设计，努力做到用最少的资金实现项目的投产。另外，控股股东沈健生、沈于蓝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防碍本公司的利益，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。

（二）实现经营目标的主要制度、方法

本公司充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性，为此本公司已建立了比较完善的内部控制制度以保证公司的高效运作，资产的安全和完整，信息客观、准确，从而更好的保护和实现企业股东利益。

本公司建立的规章、制度覆盖了经营管理的基本环节，具体情况如下：

（1）法人治理相关制度

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的基本要求，结合公司实际经营特点，制定了《银邦金属复合材料股份有限公司公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》等一系列的制度，在遵循现代企业制度基本要求的基础上，借鉴并引用了大量成功上市公司的先进做法。

《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》明确了以董事会各专门委员会的日常工作来提高股东大会及董事会会议决策所依据的基础性准备资料质量，不仅提高了“两会”决策的效率，还有效促进了公司决策层、经营管理层、执行管理层的相互分离和有机的统一。

（2）管理机构运行方面

公司已按照现代企业制度的基本要求，同时结合自身的实际情况，制定了《年度管理评审会议制度》、《月度管理例会制度》、《部门经理每日例会制度》等组织行为制度，不仅规范了公司经营管理的体制，还明确了不同部门的性质与地位，保证了公司经营战略在日常运营中得到很好的贯彻和执行。

（3）经营管理方面

公司制定《银邦金属复合材料股份有限公司绩效考核办法》，通过该规范来构建公司现代化的人力资源管理体系，健全和完善绩效管理制度，以绩效成果为关注中心，通过畅通的绩效沟通，

充分发挥每位员工的积极性和创造性，挖掘员工潜力、提升员工素质与能力，使员工绩效得到持续、有效的改进；同时加强管理者与员工的沟通与交流，形成积极参与、主动沟通的企业文化，增强企业的凝聚力，促进公司快速、稳定的发展。

公司通过制定《对外投资管理办法》，明确公司对外进行投资的决策，投资活动的执行与过程监督，同时对投资的子公司派出股东代表，董事、监事及其他高级管理人员的行为规范和尽职程序进行了具体规定。

公司通过制定生产部各工序的《作业指导书》、《物流作业指导书》、《检验作业指导书》、《采购控制程序》、《销售控制程序》等文件明确公司各部门包括从存货的采购、运输、生产、存储到销售中各个环节，对整个生产销售活动的全过程进行了规范，既保证产品生产能够始终保持较高的质量水平，又能满足销售对产品的大量需求。

公司制定了《财务部作业指导书》，对经营活动过程中资金筹集及运用进行规范，确定了不同部门与岗位的职责与权限，保证了公司的资金在统筹调配范围内运用及大额资金的安全。

（4）业务管理制度

为规范公司各项业务流程，明确各部门的管理职责，公司在采购、物流、生产、质检、设备、安全环境等公司管理各方面制定了相应的制度，主要有：《采购控制程序》、《过程控制程序》、《产品防护控制程序》、《监视和测量控制程序》、《不合格品控制程序》、《质量成本控制程序》、《产品质量先期策划控制程序》、《环境因素识别与评价控制程序》、《环境运行控制程序》、《货物进出管理作业指导书》、《设备管理控制程序》等。

（5）会计核算、财务管理制度

公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定的前提下，根据公司的具体情况制定了财务部作业指导书，《银邦金属复合材料股份有限公司财务会计管理制度》、《银邦付款审批管理制度》、《银邦合同审批管理制度》等。

（6）人力资源管理制度

本公司制定的人力资源管理制度包括《人力资源控制程序》、《考勤管理制度》、《优秀员工评选方案》、《岗位说明书》、《员工试用期转正考核管理办法》、《银邦金属复合材料股份有限公司绩效考核办法》、《劳动合同管理规定》、《员工培训管理规定》等，涵盖了人力资源管理的全部方面。

（7）行政管理制度

本公司制定的行政管理制度包括《年度管理评审会议制度》、《月度管理例会制度》、《部门经理每日例会制度》、《办公室 5S 管理规范》、《车辆管理规定》、《印章使用管理办法》、《函件管理办法》、《记录控制程序》、《文件控制程序》、《信息传递控制程序》等等，保证公司行政办公秩序的正常有效运行。

（8）质量管理体系

本公司按照 ISO/TS16949 质量管理体系的要求建立公司的质量管理体系，结合公司实际经营特点，建立起了质量管理体系，形成了充分、适宜的体系文件。质量管理体系文件包括：质量手

册、程序文件、作业指导书、质量记录、外来文件等。

公司根据顾客需求及公司的发展状况制定质量方针和与质量方针相适宜的、可测量的质量目标，以体现公司的质量意识和质量承诺。公司还定期或不定期地组织开展管理评审，以评价质量管理体系的适宜性、充分性和有效性。此外，公司采用培训、会议、交谈等方式向公司全体员工传达提高服务水平、遵守公司流程、规章和法律、法规要求的重要性，以统一员工思想，保证质量管理体系的运行。

公司的质量管理体系覆盖了公司管理层和所有部门，以及各主要业务环节。公司根据质量管理标准对进、销、调、存等各主要过程环节的流程、相互关系予以明确，并通过制定操作规范等来实现对过程的控制。

2. 组织结构及各部门的运作

(一) 组织结构框架



(二)法人治理结构

本公司已经按《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法规的要求制定了符合上市公司要求的公司章程；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；制定了“三会”议事规则等；建立了经理人员的绩效评价与激励约束机制。

公司设立以来，控股股东行为规范没有超越董事会、股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到“五独立”。

(三)控股股东占用资金的情况

本公司控股股东不存在占用公司资产的情况。

(四)内部的稽核与控制

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务与非财务信息的准确，本公司建立了直属于董事会的内部审计部门，定期对销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，并提出书面审计报告，对存在的问题、资产存续情况及其它问题加以处理和确认。

(五)业务部门职责及运作情况

本公司根据经营业务及管理的需要设置的部门有内部审计部、证券部、生产部、质量部、行政管理部、采购部、电气部、设备部、销售部、外贸部、技术部、院士站/技术中心和财务部等 13 个职能部门。公司部门职责文件规定了各部门职责及工作程序，同时明确了上级单位的职能部门对下级单位对口的职能部门，具有业务领导与监督的作用。上述主要部门的职责、工作程序及运行情况概述如下：

(1) 内部审计部

负责公司内部审计工作，对公司及所属企业的财务收支、内部财务制度执行情况以及其他事项进行审计和效能监察；负责公司经济活动及其执行情况的监督管理。

(2) 证券部

协助处理董事会的日常工作，负责股东大会、董事会的组织和准备工作；负责管理和保存股东及董事资料；在公司上市后处理各类公共关系，组织协调信息披露事宜，监管公司股票的市场情况并及时汇报和处理等。

(3) 生产部

负责公司生产系统正常运行，确保生产任务按期保质保量完成；负责根据生产计划单合理安排生产执行计划，并跟踪完成状况，确保生产活动的有效运行；负责本部门基础设施、生产设备的有效使用和维护保养工作；负责协助质量部门对不合格品的处理和控制在；负责车间内产品标识、状态标识和可追溯性的实施和管理；负责现场物料的管理与控制，减少材料损耗，降低成本；积极培养后备人才，提高员工业务技能；负责生产现场 5S 的实施和安全/环境管理。

(4) 质量部

负责组织编制公司质量手册、质量管理体系程序及质量计划等质量管理体系文件；负责内部

审核的组织工作,收集并提供内部审核资料和编写内部审核报告及统筹公司的内外质量信息的收集、传递和处理内部的沟通活动,并对各车间的产品和服务进行监督;负责对重大不合格项目的判定,组织相关部门对不合格项目进行评审和处理,重要纠正、预防和改进措施的实施和跟踪验证;负责公司质量体系、技术、外来文件、书籍以及记录的存档、发放和管理工作;负责进货物资检验和产品的最终检验;负责编制检验文件;负责生产过程中产品质量的监控;负责产品的测量和监控和工序能力值(CPK)监督;负责产品质量的统计和分析;负责产品纠正和预防措施效果的验证;负责厂内/外品质问题的分析处理和跟踪改进措施的执行状况。

(5) 行政管理部

负责公司人力资源管理,开发人力资源潜能,编制相应岗位工作人员任职要求,组织公司各项管理法规和培训计划的制定并组织实施,以及员工考勤考核、资格证书的管理培训效果的评估;负责公司人员的招收、任用、聘用、迁调、考核、奖惩等管理工作;根据公司人力需求开发短中长期人力资源;核定企业人事成本,并对其进行有效监控,包括人员工资、培训费用、招聘费用等;组织员工开展各项活动及企业文化宣传及建设;负责公司行政管理制度的建立与完善并监督执行,确保工厂管理制度有序运行;负责公司内部保洁及后勤总务工作的有效管理;负责公司内部区域、设施环境的管理;负责公司内部 5S 的实施和监督;负责评估和监督厂区内部安全/环境隐患和牵头制定改进措施,并保证执行的有效性;负责与外部安全/环境部门沟通和工作联系。

(6) 采购部

负责生产原、辅材料和日常用品的采购管理;负责供应商的选择、开发和日常管理;负责协助质量部门督促供应商实施改进措施;负责公司行政事务的外部联络工作。

(7) 电气部

主要负责通过对电气设备(包括动力设备)以及液压系统运行状况的详细掌握,及时编制设备检修计划及保养计划,现场跟踪实施及验收,保证公司电气设备(包括动力设备)以及液压系统长期安全、稳定运行,达到满足生产的目的。负责现场供电管理,确保工程施工用电和日常用电安全;负责变电站的自动化安装及管理、电气运行管理工作;负责电气设施正常使用技术监督和指导;负责组织制定和完善公司内部与电气设施安全使用、工程管理、维修管理及技术资料归档有关的管理制度。

(8) 设备部

负责公司内设备的日常维修及故障处理,对设备的改进和优化,对设备技术参数制定及安装、验收工作。配合设备安装、调试及验收工作;负责设备能源管理工作;管理监督公司所有设备的点检工作;安排机修人员对设备的维护与保养工作;安排设备零部件外加工工作;制定设备预防、整改措施;安排对设备部人员进行所有作业指导及相关培训。

(9) 销售部

负责关于客户信息与公司内部门之间的沟通配合;协助总经理与顾客进行沟通;负责公司销售合同的评审及产品的销售工作;负责保存相关的服务记录以及对顾客满意度进行测量,确定顾

客的（潜在）需求和期望；负责跟踪试制产品客户使用情况，提交《顾客确认报告》；负责编制公司生产计划单；负责跟踪生产计划的实施达成。

（10）外贸部

负责拟订国外销售计划、政策及销售方案并实施；协助公司对国外市场进行区域规划，建设并完善国外销售网络；负责产品在国外的售后咨询解答、销售服务支持；负责制定公司国外销售指导价格，组织产品发货并及时回收货款；负责国外销售效果评价及销售人员绩效考核；拟订公司国外销售费用政策并监督实施；协助公司进行国外销售模式选择及销售渠道设计、创新；组建国外销售的专业化队伍；负责拟订国外市场促销活动方案及可行性分析并实施；负责国外产品市场调研并建立信息档案；负责组织公司外贸进出口产品的商检工作；负责顾客满意度的测量分析评价工作；负责国外销售产品的危机公关。

（11）技术部

负责新产品、新工艺的开发和研究；负责公司产品、工艺的技术参数的制定和文件编制和工序能力的核算；负责批量生产产品的技术改造和工艺优化工作；负责各车间生产技术支持工作；协助对公司发生的重大质量事故进行调查、分析和处理，给予质量部技术支持；负责公司监视和测量装置的控制和 MSA 实施；负责公司实验室的运行和管理；负责公司新设备技术参数的制定，以及新生产工艺线的规划和制定。

（12）院士站/技术中心

负责新产品的研究和开发；承接院士研究课题的产业化应用课题；同科研院所保持日常沟通，并承接产学研对接项目；开展对市场、产品的前瞻性研究；科研院所研究生联合培养基地；负责新技术、新产品、新技术成果鉴定、申报工作；负责新专利的申报。

（13）财务部

主要负责公司日常财务核算、财务管理及内部控制制度；对公司日常经营过程实施财务监督、稽核、检查、协调，编制和执行财务计划和财务预算，筹集公司发展所需资金并合理调度，提高资金使用效率，控制重大投资和经营活动的财务风险，为公司整体战略的实施提供财务方面的支持；负责与财政、税务、金融等部门的联系，及时掌握财政、税务、外汇、金融等政策动向；主持或参与审查、拟订公司重要经济合同、协议，组织审核项目预决算、用款方案、控制原辅材料库存及供应计划。

从运行情况来看，公司建立了完善的管理制度，各部门职能分工明确，确保了公司决策机构和职能部门对公司经营进行有效管理和控制。公司已制定的重要内部控制制度得到有效执行。

（六）人事政策和实际运作

本公司在运作中，结合企业的实际情况建立了一套由招聘、培训、考核、奖惩组成的人事管理制度，包括《员工招聘制度》、《员工离职管理制度》、《员工奖惩管理规范》、《岗位说明书》、《员工培训管理规定》。

作为一个高新技术企业，研发是公司持续增长的原动力。公司对研发人员的招聘和培养都非

常重视。目前，本公司已建立了以自主研发与产学研合作研发相结合的研究发展中心为新产品的研制、开发提供了技术支持，并建立了院士工作站。同多所国内知名高校合作进行人才联合培养，以此不断吸收各知名院校的优秀学生来公司工作，从而不断提升公司研究团队的力量。从人员结构上来看，本科以上的员工占公司总部人员总数的10%以上。

本公司在建立了遍及全国的销售网络之后，对销售人员的数量按发展规划的销售额确定，确保销售额的完成，同时将销售人员档案和工资在总部进行管理，以便保证销售队伍的稳定。

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。

(七)管理控制方法

本公司在生产经营过程中，非常注意控制手段和方法的使用，这些为企业的高效、经济地运行提供了极大的帮助。另外，计算机代替手工操作，在管理中起到的作用越来越大，没有现代信息处理技术的应用，本公司的高效节约的运作方式是难以实现的。在物控部门，原材料的采购、产品的生产、产成品的发运，完全采用计算机控制，同时在采购过程，利用以销定产，最终决定采购量的动态方式，为降低库存量，减少资金沉积起到了积极作用，在销管部门和结算部门，销售合同的管理、成品的发送指令、应收账款的金额、期限、以及客户的信用情况全部采用计算机处理，这使得工作效率极大地提高，工作准确度得到了保证，而且把一些需要定期进行审核的工作转化为每次进行控制，使得对客户的信用程度和销售人员的业绩的了解程度精确到每天的水平上。在财务部门，用友软件的使用为提高核算的及时性、准确性提供了保证。

本公司在原材料供应、产品生产加工以及产品销售过程中，采用了计划控制、差异分析、原因调查、错误纠正的管理方法，同时，将每个环节的控制和管理进行互相联系，从而形成了全方位、动态的计划、控制、管理的体系。

(八)外部影响

随着国家对有色金属市场的治理，本公司作为以有色金属为主的金属复合材料生产企业，受到有色金属行业协会的行业监督和管理，在原料采购、产品生产、销售定价等诸多方面都受到控制。本公司在上述方面，符合相关法律、法规的要求，不存在违法、违规的行为。

二、会计系统

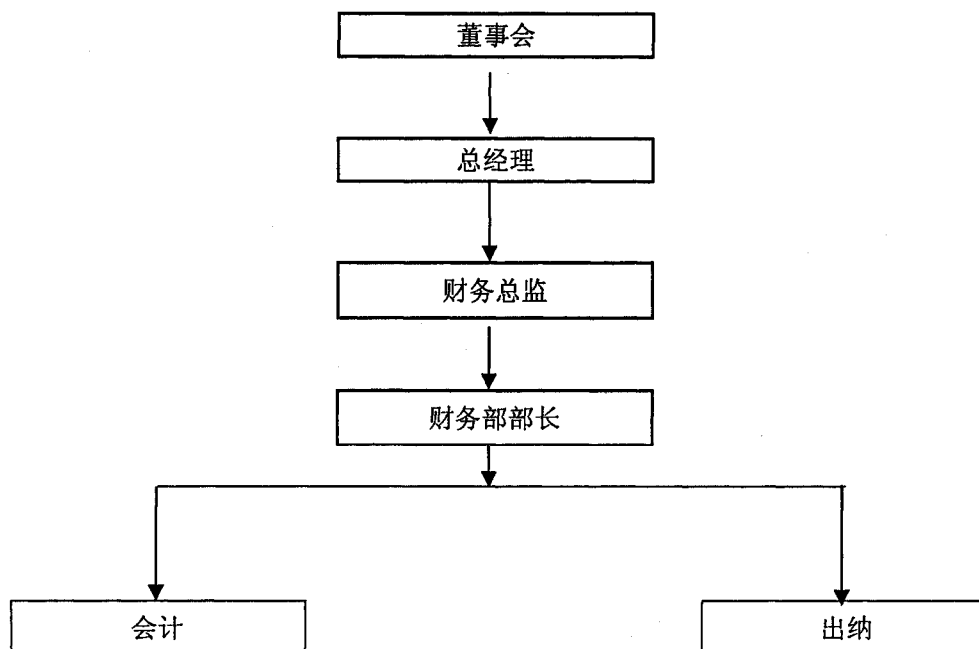
本公司认为良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，可以规范财务会计管理行为，强化财务和会计核算，由此在制度规范建设、财务人员、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。

1. 在制度规范建设方面

本公司制定了《银邦金属复合材料股份有限公司财务会计管理制度》（以下简称“财务会计管理制度”），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。《财务会计管理制度》还分别对预算管理、经济合同管理、产权管理、高风险业务、担保和抵押、流动资产、固

定资产、无形资产、递延资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作都分别作了具体规定。

2. 岗位编制人员结构及主要会计处理程序



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。

三、控制程序

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。本公司在交易授权审批、职责分工、凭证与记录控制、资产接触与记录使用以及独立稽核方面做出了很大的努力。

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股东大会、董事会批准决定。

（一）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。大额的原材料采用招标方式，小额的原材料和采购采用审批方式，同时坚持多家供应商报价制；在销售业务中，发货指令由销售部根据合同发出；在费用开支方面，由公司规定各种费用的审批权限，具体由部门经理、公司副总经理、财务总监执行。

（二）特别授权。对于重大经营活动，需由股东大会、董事会做出决定，从而保证了交易的进行合法依据。

2. 职责划分

本公司在经营管理中，为防止错误或舞弊的发生，在采购、销售、财务管理环节均进行了职责划分。公司的销售业务涉及到销管部、物流部、财务部、人事行政部等。当产品进入销售环节，销售员与客户签订销售合同；财务部、分管副总经理及总经理负责审核合同；销售部做出发货指令，由物流部具体负责向客户发货，而由销管部门向客户寄出发货单要求其签收；当销售确认时，由销售部提出开票申请由财务部审核，财务部结算组开出发票，财务部负责收款；对销售人员业绩考核由销管部门以外的财务部提供资料，由销管部和人事行政部按规定进行考核。通过上述职责划分，在销售过程中，授权与执行、考核与基础资料的提供、负责实物的部门与调拨实物的部门都由不同的部门执行，有效地防止了销售环节的舞弊和不合法、不正当、不合理行为的发生。

3. 凭证与记录控制

本公司在经营管理过程中普遍地使用了计算机技术，因此在采购、生产、销售、财务管理等各环节产生的记录和凭证金额准确，并且各环节的信息相互联系；这些都使得凭证和记录的真实、准确性得到了提高。同时，各部门在执行职能时相互制约、相互联系，使得内部凭证的可靠性大大加强。外来凭证由于合同的存在以及各相关部门的互相审核基本上杜绝了不合格凭证流入企业。从财务方面来看，会计电算化的应用以及各种制度和规章的执行保证了会计凭证和记录的准确性和可靠性。

4. 资产接触与记录使用

本公司在资产安全和记录的使用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，本公司对存货的管理达到了较理想的水平，实现了产品的每次发出盘点法，彻底地保证了账实、账账相符。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。

5. 独立稽核

本公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，不仅包括通常在企业采用的凭证审核、各种账目的核对、实物资产的盘点等等，还包括由各职能部门组成的审计小组对采购和销售等生产经营环节进行的独立审计。在采购环节，由物流部、质量部以及财务部组成的稽核小组对供应商的产品质量、性能、价格等诸多方面的情况调查、研究，以确定采购供应关系。

四、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，能够预防并及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全与完整，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不断提高，内部控制还需持续完善。



银邦金属复合材料股份有限公司

二〇一二年四月十六日

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 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层1101

法定代表人姓名 梁春

注册资本 1160万元

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

成立日期 2000年10月27日
营业期限 自 2000年10月27日起至 2020年10月26日

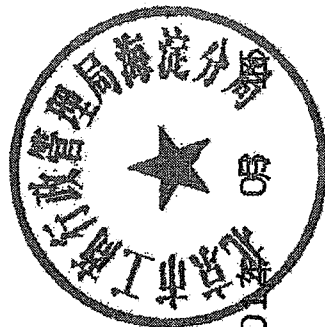
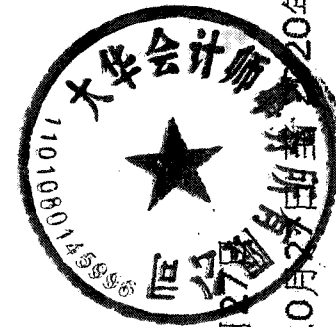
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

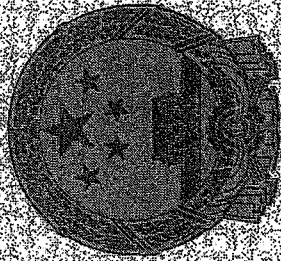
须知

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, 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

--	--	--	--





会计师事务所 执业证书

大华会计师事务所有限公司

名称:

梁春

主任会计师:

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

办公场所:

有限责任

组织形式:

110108161

会计师事务所编号:

1990.2.25

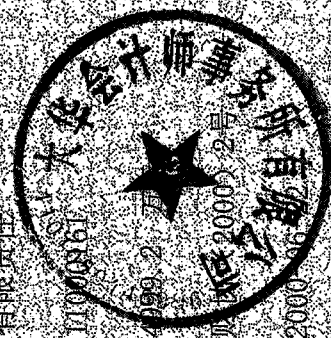
注册资本(出资额):

10000000.00

批准设立文号:

2000.2.25

批准设立日期:



说明

证书序号: NO.006902

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:



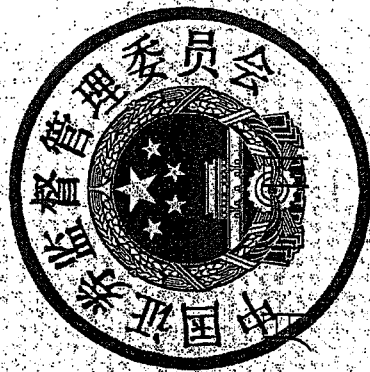
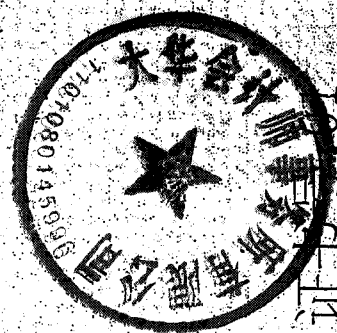
中华人民共和国财政部制

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



发证时间：一九九五年九月