

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2014]第 01530011 号

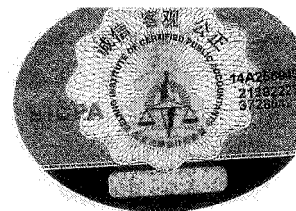
北京浩丰创源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了北京浩丰创源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层对 2014 年 9 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准对 2014 年 9 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对贵公司截至 2014 年 9 月 30 日止与财务报表相关的内部控制的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》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，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系统的建立和实施情况，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，因此，于 2014 年 9 月 30 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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，贵公司于 2014 年 9 月 30 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。



本鉴证报告仅供贵公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。
我们同意本鉴证报告作为贵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中国证券监督管理委员会。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年十一月二十八日

北京浩丰创源科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

北京浩丰创源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“浩丰创源”）系经北京市工商行政管理局批准，于 2010 年 3 月 11 日由北京浩丰创源科技有限公司（以下简称“创源有限”）以整体变更方式设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号：110108009234579；注册资本：人民币 3,080 万元；注册地址：北京市海淀区阜石路甲 69 号院 2 号楼 6 层二单元 625；法定代表人：孙成文。截至 2014 年 9 月 30 日，浩丰创源的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
孙成文	10,780,000.00	35.000	自然人股
李卫东	3,107,104.00	10.088	自然人股
张召辉	2,848,692.00	9.249	自然人股
高 慷	2,337,104.00	7.588	自然人股
李晓焕	1,894,816.00	6.152	自然人股
李惠波	1,877,876.00	6.097	自然人股
张明哲	1,848,000.00	6.000	自然人股
杨志炯	1,757,448.00	5.706	自然人股
谭宏源	1,391,236.00	4.517	自然人股
毕春斌	1,386,000.00	4.500	自然人股
李向军	1,386,000.00	4.500	自然人股
崔 钢	85,316.00	0.277	自然人股
高懿鹏	44,044.00	0.143	自然人股
董丽彬	22,484.00	0.073	自然人股
田亚君	22,484.00	0.073	自然人股
唐超凤	11,396.00	0.037	自然人股
合 计	30,800,000.00	100.000	

本公司目前所处的行业为营销信息化行业，主营业务为：向保险、银行、制造、商业流通与服务业、政府及公共事业等行业或领域提供具有自主知识产权的营销信息化解决方案，包括联络中心及统一通信平台、营销业务及管理平台和相关技术服务。

本公司经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务、应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、计算机网络设备、电子产品、通讯设备。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，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，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、规范本公司会计行为，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本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；
- 2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；
- 3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的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、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、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、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
- 6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本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、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着

规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

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氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》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用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司在册员工187人，员工按专业结构、受教育程度和年龄结构分布如下：

(1) 员工专业结构

分 工	人数（人）	占员工总数比例（%）
管理人员	22	12
购销人员	22	12
技术人员	143	76
合 计	187	100

(2) 员工受教育程度

受教育程度	人数（人）	占员工总数比例（%）
中专及以下	14	7
大专	62	33
本科及以上	111	60
合 计	187	100

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已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，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。

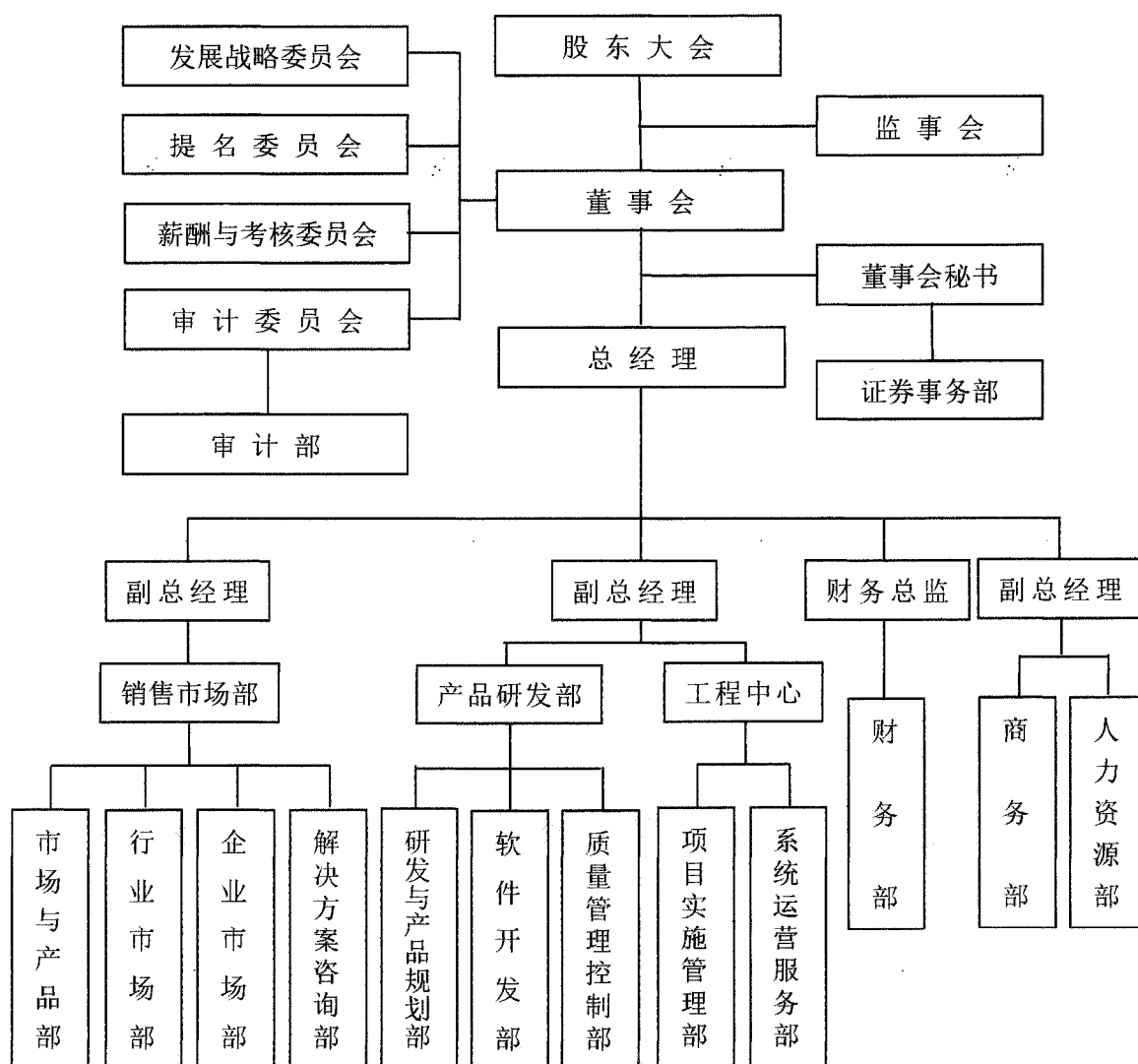
4、管理层的理念和经营风格

本公司一直秉承“深挖客户需求，立足自主创新，发挥管理和服务优势，占据产业链高端”的经营理念，准确把握时机，科学决策，开拓创新，不断努力，重视每一位员工的价值，尊重人才，培养同舟共济、同声同行的团队合作精神，诚信守法，承担社会责任，为创建和谐社会做出贡献。

管理层在公司章程和治理层建立的有关治理框架下，重视内部控制以及对具体控制实施环境的建立和完善。公司秉着对股东负责并创造最大价值化的目标，根据自身行业情况和经营环境，稳健经营，保持持续发展。

5、组织结构

公司于2010年3月完成改制后，公司治理层和管理层针对新的经营环境和目标及时调整了组织机构和业务单元体系。公司的组织结构图如下：



6、职权与责任的分配

本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（包括交易授权）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，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的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的聘用、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，通过设置发展战略委员会、审计委员会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。本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。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，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）控制活动

本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。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- （1）业务活动按照适当的授权进行；
- （2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- （3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- （4）账面资产与实存资产定期核对；

(5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

- ①记录所有有效的经济业务；
- ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- ④经济业务记录和反映在正确的会计期间

⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(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，公司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。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用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、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：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一个人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：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。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：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 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。

（五）对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

（一）基本控制制度

1、公司治理方面

公司建立了较为完善的法人治理结构。公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度。明确了股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

2、日常管理方面

公司已于 2009 年通过了 ISO9001-2008 质量管理体系认证、2011 年 9 月通过了 ISO14001-2004 环境管理体系认证，通过严格有效执行该两项管理体系，保证公司持续有效运行和公司确定的质量及环境管理方针和目标的实现。

3、人力资源方面

根据《劳动法》及有关法律法规，结合企业发展需要，公司实行了全员劳动合同制，通过公开招聘的办法引进企业所需人才；公司为员工提供了必要的社会保障计划，实行基本养老保险制度、工伤保险制度、失业保险制度、生育保险制度、住房公积金制度、医疗保险制度。严格执行《住房公积金管理办法》、《企业年金管理办法》等相关福利制度，推进企业员工多层次养老保险制度的建立。

4、信息系统方面

公司已经建立了内部网络信息系统和会计信息系统，并成立了以总经理为组长的信息化领导小组，领导小组下设办公室，负责信息化建设总体方案设计和技

术协调等工作,分工明确、责任落实。

公司投入大量的资金用于信息化建设,建立了内部网站、个人邮箱等网络系统,网络覆盖了商务、销售、财务、人力资源、研发中心、工程中心等所有部门。

公司财务部安装了专业财务软件,配置了计算机与服务器等硬件资源,实现了电算化核算,提高了财务会计信息的处理速度。

在信息制度规范化建设方面,公司建立了一套行之有效的制度体系,包括信息化发展规划、网络管理制度、计算机设备管理办法、计算机软件管理办法、信息安全管理制度的主要制度,为规范公司的信息传递与管理提供了制度基础。

(二) 业务控制制度

1、基础管理方面

公司专门成立了商务部,建立了合同评审和业务流程控制程序,对业务的购、产、销各环节的商务、技术、生产、法律方面进行严格控制,并建立了周工作汇报制,各部门通过每周工作汇报通报各项业务进展情况及存在的问题,使管理层能有效控制业务发展情况。

2、采购供应管理方面

公司具有独立的供应系统,通过质量管理体系文件《进口物资采购管理制度》、《国内物资采购管理制度》来规范供应厂商的管理、生产物资采购管理和外协管理,完善了采购和外协的控制程序,规定了对供方能力和外协厂家能力的评价和选择,加强了对合格供应厂商的管理,强化了对请购、审批、采购、验收等环节的控制,做到比质比价采购、采购决策透明,尽可能堵塞采购环节的漏洞。根据《产品检验规范》和《生产物资管理》等质量管理体系支持性文件,公司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,防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和流失。

3、生产管理方面

公司已经建立起一系列较完善的生产管理规章制度,力求做到规范化管理,并严格执行。在生产管理机制的具体运行中,公司通过任务管理信息系统实行扁平化管理,以减少管理层次,压缩管理人员,保证上传下达顺畅及时,提高管理效率。实行目标式管理,明确岗位职责和权益,防止政出多门、多头指挥或出现管理死角现象,再加上合理有效的规章制度和监督机制,使得公司在生产管理上体现了简单、明确、高效、有序的原则。

5、质量管理方面

公司通过 ISO9001-2008 质量管理体系,对公司各项产品和服务进行严格控制。通过规范操作流程和过程控制,保证质量的可靠性。软件产品在研发设计过程中不但全方位、全过程接受公司质量管理控制部门的检验,同时接受客户代表

的检验，所有产品均获得软件著作权证书，进度和质量受到客户好评。

（三）资产管理控制制度

重点说明货币资金、存货、固定资产、在建工程、无形资产等实物资产的控制设计、执行情况及存在的问题：

1、货币资金内控管理

公司制定《资金预算管理制度》、《资金付款操作管理办法》和《财务印章管理办法》等一系列加强货币资金安全管理的规定。在办理货币资金人员岗位职责分工方面，做到出纳、会计等不相容岗位相互分离；公司财务印鉴的财务专用章与法人印章须分别由俩人负责保管，不得一人兼管两枚印章，分别按照公司审批权限制度、授权批准制度和印章使用规定使用，达到部门之间的相互制约，确保货币资金的安全。在货币资金支付环节，按照支付申请、支付审批、支付复核、办理支付的规定程序办理货币资金支付业务。对经营单位的收款和用款实行收支两条线管理。通过这些制度的实施，保证了公司货币的安全和有效使用。

2、实物资产控制

公司对实物资产实行分部门管理的方法，对固定资产、耐用低值易耗品、存货、产成品，特别是存货，分别制定固定资产管理制度、仓库物资保管制度、公司出入制度、各项资产盘点等制度。公司通过对各项资产入库、领用、出库的严格管理，并按规定进行实地盘点和抽查，确保了各项资产的完整。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

为加强公司对外投资管理，规范对外投资行为，提高对外投资的经济效益和有效性，根据《公司法》和公司《章程》，制定了《重大经营与投资决策管理制度》。公司股东大会是公司对外投资决策的最高权力机构，董事会在股东大会授权范围内，对公司对外投资行使一定的决策权。总经理办公会负责对外投资项目的立项审核和论证资料审核，并总体负责项目的实施和管理。

在《融资和对外担保管理制度》中严格规定了对外担保的审批程序和审批权限。公司的对外担保实行统一管理，公司财务部为公司担保行为的职能管理部门。未经公司董事会或股东大会的批准，不得对外提供担保。

为规范公司的关联交易活动，保障公司和全体股东的合法权益，公司《关联交易制度》明确了关联交易的回避制度、关联交易的决策权限等。

公司与关联人之间合理、必要的关联交易应遵循市场公正、公开、公平的原则，关联交易定价应符合商业原则，按照公司关联交易的决策程序审核批准，并按规定进行信息披露。

（五）工资费用控制制度

公司按照工效挂钩办法进行工资总额管理，根据主管部门核定的工资总额基

数、经济效益基数和挂钩浮动比例，按照企业经济效益增长的实际情况提取工资总额。公司制定了《员工薪酬管理办法》、《福利发放规定》，严格按照管理办法发放工资和各项费用。

（六）内部监督控制制度

为完善公司治理结构，规范公司经济行为，维护股东合法权益，公司建立内部审计制度，以审查和评价公司经济活动的真实性、合法性以及内部控制的有效性。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本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。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

- 1、进一步健全全面预算制度，通过预算制度更好地落实成本费用控制，并及时做好预算实施情况的分析、检查、考核工作。
- 2、进一步加强内审部的监督作用，保障公司按经营管理层的决策运营，防止企业资产流失，切实保障股东权益。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上述，本公司管理层认为，本公司于 2014 年 9 月 30 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

北京浩丰创源科技股份有限公司

二〇一四年十一月二十八日

