

无锡华东重型机械股份有限公司

## 内部控制鉴证报告

中瑞岳华专审字[2012]第 1024 号

**RSM**  中瑞岳华会计师事务所  
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 目 录

1. 内部控制鉴证报告.....1
2. 关于内部控制有关事项的说明.....3

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

地址:北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8-9层

邮政编码:100033

RSM China Certified Public Accountants

Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code:100033

电话: +86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真: +86(10)88091190

Fax: +86(10)88091190

## 内部控制鉴证报告

中瑞岳华专审字[2012]第1024号

无锡华东重型机械股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了无锡华东重型机械股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层对2011年12月31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2011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2011年12月31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、程序遵循的程度,因此,于2011年12月31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2011年12月31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。

(此页无正文)



中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2012年3月31日



## 无锡华东重型机械股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

### 一、公司的基本情况

无锡华东重型机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是以原无锡华东重型机械有限公司全体股东作为发起人，于2010年12月17日由无锡华东重型机械有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司，公司营业执照注册号：320200400018581；注册资本：人民币150,000,000.00元；法定代表人：翁耀根；注册地址：无锡市滨湖经济技术开发区华苑路12号。

#### 1、公司历史沿革

本公司前身系经江苏省人民政府外经贸苏府资字[2003]50876号批准证书批准，由无锡华东重型机械厂及英属维尔京群岛迈尔斯通有限公司共同出资，于2004年1月9日设立的有限责任公司。注册资本为5,200,000.00美元，其中无锡华东重型机械厂以货币、生产设备、房屋、土地使用权和技术专利出资2,500,000.00美元，占注册资本总额的48%；英属维尔京群岛迈尔斯通有限公司以货币出资2,700,000.00美元，占注册资本的52%。

2004年11月18日公司股东双方签订股权转让协议，由英属维尔京群岛迈尔斯通有限公司将其持有本公司200,000.00美元的股权转让给无锡华东重型机械厂。变更后，无锡华东重型机械厂出资2,700,000.00美元，占注册资本总额的52%；英属维尔京群岛迈尔斯通有限公司出资2,500,000.00美元，占注册资本的48%。

根据本公司合同、章程的规定，公司的注册资本由股东双方在三年内分4期缴足。2004年6月11日，本公司收到全体股东缴纳的1,073,091.53美元注册资本，其中：英属维尔京群岛迈尔斯通有限公司以货币出资405,000.00美元，无锡华东重型机械厂以房屋、设备出资668,091.53美元，此次出资经无锡梁溪会计师事务所有限公司于2004年6月14日出具锡梁会师外验资（2004）第1082号《验资报告》验证。2005年1月19日，本公司收到全体股东缴纳的2,436,908.47美元注册资本，其中：英属维尔京群岛迈尔斯通有限公司以货币出资405,000.00美元，无锡华东重型机械厂以货币、土地使用权、专利、设备投入2,031,908.47美元，此次出资经无锡梁溪会计师事务所有限公司于2005年1月19日出具锡梁会师外验资（2005）第1002号《验资报告》验证。2005年12月23日，收到公司股东英属维尔京群岛迈尔斯通有限公司以货币缴纳的750,000.00美元注册资本，此次出资经无锡梁溪会计师事务所有限公司于2005年12月23日出具锡梁会师外验资（2005）1174号《验资报告》验证。2006年11月15日，收到公司股东英属维尔京群岛迈尔斯通有限公

公司以货币缴纳的940,000.00美元注册资本,此次出资经无锡梁溪会计师事务所有限公司于2006年11月23日出具锡梁会师外验资(2006)1162号《验资报告》验证。

2009年8月18日本公司2009年第六次董事会审议通过了用2005年至2007年未分配利润50,520,540.00元人民币(折合美元740万美元)按股东持股比例转增注册资本议案。上述事项于2009年9月2日由无锡市利用外资管理委员会锡外管委审三(2009)58号文件《关于同意“无锡华东重型机械有限公司”变更股东名称、增加投资总额、注册资本的批复》批准,上述增资事项于2009年9月18日经无锡梁溪会计师事务所有限公司出具锡梁会师外验资(2009)1040号《验资报告》验证。

2010年4月23日,本公司2010年第三次董事会审议通过了中方股东无锡华东重机科技集团有限公司(前身为无锡华东重型机械厂)对原出资方式进行变更的决议,根据该决议,将中方股东原出资方式中以厂房出资46.8万美元、专利出资5万美元变更为以货币资金出资51.8万美元。上述事项于2010年5月10日获得无锡市利用外资管理委员会出具的“锡外管委审三(2010)27号”《关于同意确认“无锡华东重型机械有限公司”出资相关事宜的批复》,并于2010年6月9日完成工商变更登记。

2010年10月4日,本公司2010年第六次董事会审议通过了外方股东英属维尔京群岛迈尔斯通有限公司将其持有的公司28.295%(356.517万美元)股权转让给Jiuding Mars Limited;将其持有的公司2.580%(32.508万美元)股权转让给Smart Base (Hong Kong) Limited;将其持有的公司2.125%(26.775万美元)股权转让给Vertex China Capital Limited;将其持有的公司10%(126万美元)股权转让给无锡振杰投资有限公司;将其持有的公司5%(63万美元)股权转让给无锡杰盛投资管理咨询有限公司。此次股权转让后,公司注册资本12,600,000.00美元,其中:无锡华东重机科技集团有限公司出资6,552,000.00美元,占注册资本总额的52%; Jiuding Mars Limited出资3,565,170.00美元,占注册资本总额的28.295%; 无锡振杰投资有限公司出资1,260,000.00美元,占注册资本总额的10%; 无锡杰盛投资管理咨询有限公司出资630,000.00美元,占注册资本总额的5%; Smart Base (Hong Kong) Limited出资325,080.00美元,占注册资本总额的2.580%; Vertex China Capital Limited出资267,750.00美元,占注册资本总额的2.125%。上述事项已于2010年10月27日完成了工商变更登记。

2010年11月19日,公司董事会决议,以全体股东作为发起人将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司,股东以其享有的截止2010年10月31日经审计的净资产181,637,244.61元,按照1.210915:1的比例折为股本150,000,000.00元(每股面值1元),其余31,637,244.61元计入资本公积。2010年12月3日,中瑞岳

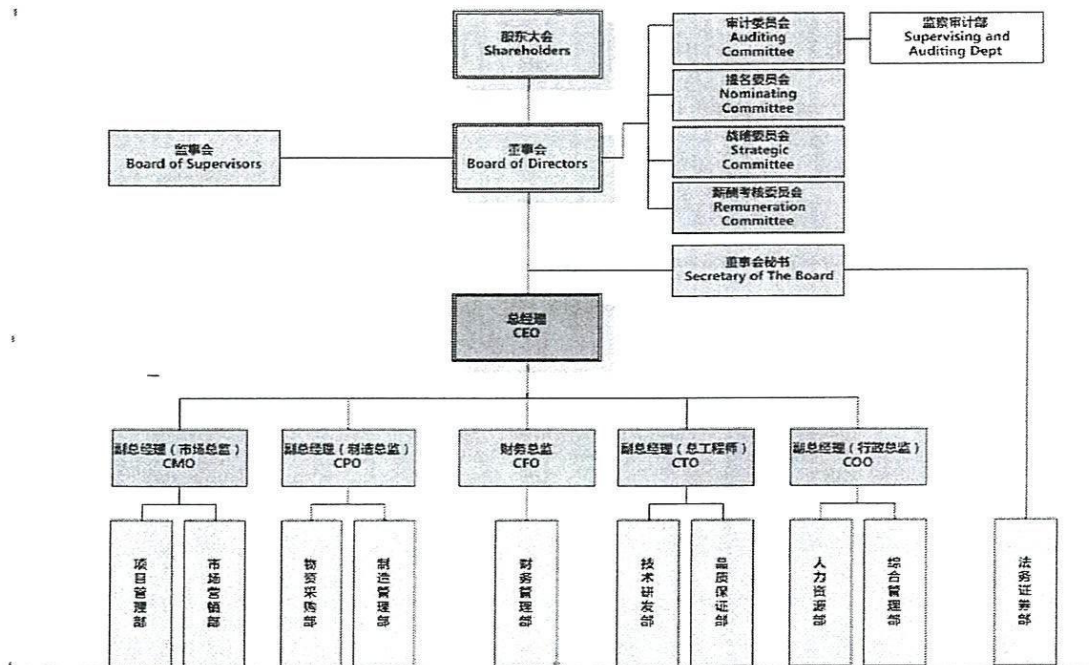


华会计师事务所有限公司对公司整体变更设立股份公司进行了审验，并出具了中瑞岳华验字[2010]第304号《验资报告》。同日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会。2010年12月17日，无锡市工商行政管理局为公司颁发了变更后的《企业法人营业执照》，公司名称变更为无锡华东重型机械股份有限公司，注册资本1.5亿元，注册号320200400018581。至此，公司的股权结构为：无锡华东重机科技集团有限公司持有本公司股份78,000,000.00股，占注册资本的52%，Jiuding Mars Limited持有本公司股份42,442,500.00股，占注册资本的28.295%，无锡振杰投资有限公司持有本公司股份15,000,000.00股，占注册资本的10.00%，无锡杰盛投资管理咨询有限公司持有本公司股份7,500,000.00股，占注册资本的5.00%，Smart Base (Hong Kong) Limited持有本公司股份3,870,000.00股，占注册资本的2.58%，Vertex China Capital Limited持有本公司股份3,187,500.00股，占注册资本的2.125%。

2、经营范围

本公司所属行业为集装箱装卸装备制造制造业系起重运输设备制造业的子行业，公司主要从事轨道式集装箱门式起重机、岸桥的生产，起重机械、金属结构件及其他非标设备的生产与安装。

3、公司组织结构



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、管理理念与运营管理

公司始终将诚信、安全作为企业发展之根本，并坚持在管理中不断完善和健



全公司制度，注重内部控制制度的制定和实施。从企业文化到制度建设，都为内控的执行建立了良好的环境，从而使公司经营有条不紊、规避风险、全面提升治理水平。

## 2、治理结构

董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会。在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构,各部门有明确的管理职能,部门之间建立了适当的职责分工与报告关系,以确保各项经济业务的授权、执行、记录及资产的维护与保管由不同的部门或人员互相牵制监督。

## 3、组织机构

公司根据职责划分结合公司实际情况,设立了包括技术研发部、人力资源部、财务管理部、监察审计部、制造管理部在内的十一个业务和行政管理部门。公司的各个职能部门能够按照公司制订的管理制度,在管理层的领导下运作。公司已形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式,组织机构分工明确、职能健全清晰,与股东不存在任何隶属关系。

## 4、内部审计

公司制定了《内部审计制度》等内部控制工作规章制度,公司审计部在审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。审计部设二名专职人员,对公司内部的财务收支、生产经营活动进行审计、核查,对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价,并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的执行情况进行监督检查。

## 5、人力资源政策

公司是一个生产集装箱装卸设备的专业化公司,更是一个锐意进取充满活力的团队。在公司“为企业创效益,为员工谋福利,为社会做贡献”核心价值观指引下,公司建立了较为完善的人事制度和管理模式。

公司实行全员劳动合同制,制定了系统的人力资源管理制度。对人员的录用、培训、辞退、工薪福利、绩效考核做出了详细规定。逐步加强员工入职和继续教育、安全教育等培训,不断提升员工素质。

## 6、企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司通过加强企业文化建设,不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感,倡导诚实守信、开拓创新和团队合作的精神。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员在公司文化的建设中发挥了主导作用。

公司全体员工均能够做到遵守公司的各项制度，认真履行岗位职责。

## 7、法制教育

公司十分重视法制教育工作。通过日常的法制宣传与教育工作，增强了公司董事、监事、经理及其他高级管理人员和员工的法治观念，在日常的经营和工作中，公司的全体人员均能够做到严格依法决策、依法办事、依法监督。与此同时，公司还建立、健全了法律顾问制度，以及重大法律纠纷案件备案制度，成立了专门的法务办公室，为公司的依法运营和风险控制提供了进一步的保障。

## (二) 风险评估过程

本公司司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系。根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，并采取相应措施，应对可能的风险。

### 1、市场风险及对策

集装箱装卸设备是集资本、技术和劳动力密集于一体的产品，投入高，专业性较强。国内市场，我国具备一定岸桥和轨道吊生产实力的企业在其细分市场领域内具备相当的竞争优势，而且具备轨道吊和岸桥特种设备制造资质的生产厂商较多。国际市场，面临诸如日本Mitsui公司、德国Liebherr公司、芬兰Cargotec公司等著名机械制造商在全球范围内该领域的角逐，竞争非常激烈。同时，不排除具备制造资质但尚未规模生产的企业集中涌入市场，市场竞争将进一步加剧，可能导致公司面临一定的市场竞争风险。

风险应对：面对越来越激烈的市场竞争，公司极力推动产品差异化，将了解客户需求、新产品应用研发、销售覆盖和专业及时的售后服务融为一体，使公司在不断增长的市场中占得先机。

为避免单一化经营所导致的潜在风险，我们将考虑在技术和市场相近相通的领域多元化协同发展的方式，目前由于技术和资本实力等方面的制约，尚不具备这一实力，要全面赶超国际顶级品牌，仍然任重而道远。

### 2、原材料价格变动风险及对策

#### (1) 原材料价格上涨的风险

随着原材料价格的上涨和国内通货膨胀，企业所用原料面临价格上涨的风险，将影响公司的生产经营。

公司基础产品的主要原材料为钢材，以及由钢材和铜、铝等有色金属制成的综合非标件，钢材和综合非标件占公司基础产品平均成本比例较大。2011年钢铁



价格市场价格波动不稳，有色金属价格呈稳中上升趋势，公司有可能面临着主要原材料采购成本上升的压力。

风险应对：公司采取的是按订单组织生产的模式，以销定产，成本的转嫁能力较强，很大程度上化解了因钢材以及铜、铝等价格上涨带来的风险，但由于产品生产周期较长，也会面临因没能及时消化原材料价格上涨带来的成本增加的风险。

公司将努力降低采购和制造成本，构成较大的价格变动空间，以增强产品竞争力；注重技术研发，提高成品率，尽量减少原材料损耗量；加强职工技能培训，提高员工劳动效率。

### （2）采购集中度较高的风险

公司原材料采购集中度高及主要原材料占生产成本的比重较大，仍然会对公司原材料的供应及生产成本造成一定的影响，从而影响公司的生产经营。

风险应对：公司原材料采购集中度较高。但公司原材料市场竞争充分，并且合格供应商均为行业知名企业，能够保证公司获得稳定的原材料供应，并不存在严重依赖少数供应商的情况。

## 3、经营风险

### （1）技术开发风险

集装箱装卸设备技术开发具有高技术含量、高投入、开发周期较长的特点。尤其是在中国经济迅速发展的近几年，无论是港口、铁路运输业都对国内起重运输设备供应商提出了较高的技术开发要求。

由于公司部分产品为非标式订单生产，不同客户对公司产品规格的要求各有不同，随着我国海港、内河港口和铁路网建设的全面展开，不同建设要求和不同建设环境导致施工单位对集装箱装卸设备需求呈现多样化态势，如果公司不能持续及时地推出符合市场需求的新产品，则可能影响其在未来竞争格局中的优势地位。

风险应对：公司将积极跟踪国内外技术最新动态，通过对市场、客户的持续调查研究，及时开发和不断创新符合用户要求的产品和服务，保持公司的竞争优势；坚持持续创新的理念，不断加强对新技术、新材料、新工艺的研究、运用、开发，不断完善质量管理体系，提高产品质量水平，继续保持公司在技术上的行业领先地位。另外，公司非常重视人才的培养，经过多年的生产经营已经培养出一批研发人才和技工熟手。目前，公司2011年已获得各项专利9项，正在申请



注册的专利2项，部分产品已达到国际先进水平。此外，公司建立了院士工作站，通过与科研院所的合作，弥补研发不足的风险。

## （2）技术工人短缺的风险

随着公司产能的大幅增长，对技术工人的需求也将同步增加，倘若公司现有技术工人储备不足或不能及时充实现有人员力量，公司将存在技术工人短缺的风险。

风险应对：公司将通过各种渠道对员工进行企业文化的灌输，增加企业的凝聚力，吸引更多的优秀人才进入企业；通过提高员工工资福利待遇，使员工的收入与企业的发展同步；通过提供培训等方式，提高员工素质；制定完善的管理流程和管理指标考核体系，通过更加人性化的管理和有效的激励和约束机制激发员工的潜能，用感情投资，用事业留住有用人才。

## 4、安全生产风险及对策

由于公司生产的主要产品为岸桥和轨道吊，均为大吨位、高跨度、涉及生命安全、危险系数较高的特种设备。其生产过程中可能会因机械故障、操作失误等问题危及人身财产安全。

风险应对：公司严格按照国家有关安全生产管理的各项法规，加强对公司员工的安全教育，积极完善各项规章制度等措施，有效的降低安全事故的发生。公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度。并于2011年进行了二次紧急突发事件预演。

## 5、投资项目风险及对策

公司正在无锡市滨湖区胡埭工业园建设生产基地，投资项目的建设计划能否按时完成、项目的实施过程和实施效果等存在不确定性。不排除由于因项目进度、质量、投资成本发生变化而引致的风险；同时，竞争对手的发展、产品价格的波动、市场容量的变化、宏观经济形势的变化以及销售渠道和营销力量的配套等因素也会对项目的投资回报和公司的预期收益产生影响。

风险应对：公司已聘请有关专业机构对投资项目在市场、技术、环保、财务等方面进行了充分论证和预测分析，公司董事会也对项目进行了充分的可行性研究，公司将定期检查投资项目实施进度，并对投资项目的实施效益以及项目实施的内外部因素和环境变化进行评估，根据检查和评估结果及时调整项目的实施计划。

#### 6、其他方面可能产生的风险及对策

2011年公司产品远销印度尼西亚。随着公司产品的国际认知度提升，预计未来几年内国际销售规模将不断扩大。由于公司境外销售主要以美元计价并结算，汇率的变动将对公司利润产生影响。

风险应对：面对国际业务的开展，公司引进了海外归国人才注册金融分析师，招聘了外贸专员和懂外汇结算的财务人员用以规避上述风险。随着人民币境外结算业务范围的扩大，尽量考虑以人民币进行结算的可能性。公司2011年签订了远期结售汇合同，规避汇率风险对利润的影响。

#### 7、税收政策变化的风险

经江苏省科技厅、财政厅、省国税局、省地税局批准，公司被认定为高新技术企业，公司自2009年1月1日起享受高新技术企业所得税率15%的税收优惠政策。若本公司失去高新技术企业资格，或者相关优惠政策发生变动，则可能增加本公司的税负，从而给本公司的盈利能力带来不利影响。

风险应对：公司要想继续发展，必须紧紧依靠科学创新，不断提高自身研发能力。根据党中央制定的十二五规划，政府会继续扶持民营企业，特别是有创新能力的企业。而且企业的发展，最重要的是靠自己的实力，而不能仅依靠国家的税收优惠。

### （三）信息系统与沟通

本公司制定了《重大事项内部报告制度》、《信息披露事务管理办法》等制度，建立起了完整的信息沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时、有效。公司重视与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息的工作。

### （四）控制活动

#### 1、公司制度的建立、健全

（1）公司治理方面：根据《公司法》及《公司章程》的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《财务管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《董监高持股变动管理办法》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。



## (2) 日常经营管理

以公司基本制度为基础，制定了涵盖日常经营与项目管理、财务管理等整个生产经营过程的一系列制度（共计47项），确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

## (3) 会计系统方面

会计机构的职责和权限：公司制订了专门的财务管理制度，并设置了财务部。财务部由财务总监、会计、出纳等5人组成，均具备相关专业素质，分别负责成本、销售核算、财产清查、税务、总账、出纳等职能，岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。

会计核算和管理：公司按照财政部发布的《企业会计准则》及其补充规定，制定了包含财务核算、会计政策、财务管理等内容的《财务管理制度》、《资产管理制度》等专门的会计核算和管理制度，会计核算和管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性。

## 2、控制措施

公司通过下列制度建立相对完善的控制措施：授权管理制度、不相容职务分离控制制度、会计系统控制制度、财产保护控制制度、预算控制制度、运营分析控制制度、绩效考评控制制度和重大风险预警与突发事件应急处理制度。

(1) 授权管理控制：对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各部门逐级审批或协调处理并将事项和最终处理意见提交总经理审批；重大事项由董事会或股东大会批准。

(2) 不相容职务分离控制：对各个部门、经营环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

(3) 会计系统控制制度：制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。设立审计部，配置了专职人员，在董事会审计委员会的领导下对公司的经济运行质量、经济效益、内控制度的执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督。

(4) 财产保护控制制度：确定专人保管会计记录和重要业务记录；确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，实行定期盘点和抽查相结合的方式实施控制。

(5) 重大风险预警与突发事件应急处理制度：公司确定了明确的风险预



警标准，并对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件能够得到及时妥善处理。

#### （五）对控制的监督

公司内部审计机构在审计委员会的直接领导下依法独立开展内部审计、核查工作。公司制定了《内部审计制度》，负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和与外部审计的沟通、监督和核查工作，并向董事会审计委员会报告工作。

#### 四、公司主要内部控制制度的执行情况

1. 关联交易的内部控制:公司制定了《关联交易管理办法》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公平、公正、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

2. 货币资金的内部控制: 公司通过《财务部岗位职责》、《报销管理制度》规范了内部资金支付审批权限及审批程序。按业务的不同类别分别确定审批责任人、审批权限和审批程序，与公司经营规模一致。

3. 对外担保的内部控制:公司《对外担保管理制度》对公司发生对外担保行为时的被担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定。

4. 重大投资的内部控制:《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，规定在进行重大投资决策时，需聘请有关机构和专家进行咨询；决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险的分析和防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。

5. 固定资产的内部控制: 公司制定了《生产部岗位职责》、《综合管理部岗位职责》、《设备管理制度》、《车辆管理制度》、《办公用品管理制度》等对固定资产的购置流程、设备管理、维护保养、转让报废减值准备计提等方面做了详尽规定，涵盖了固定资产内部控制的各个方面，总体上与公司的规模和业务发展相匹配。

6. 销售与收款的内部控制: 公司通过《市场营销部岗位职责》、《招投标管理制度》等制度，对产品定价控制、接受订单、交货配送及赊销管理进行严格规范，在岗位、权限设置上确保不相容的职位分离。

7. 采购与付款的内部控制: 公司通过《采购部岗位职责》、《招投标管理

制度》、《供应商管理制度》等制度，对采购与付款环节进行规范和控制。以上制度涵盖了供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款项的支付，明确的描述了各岗位职责、权限，确保了不相容岗位相分离，与公司的规模和业务发展相匹配。

8. 生产和质量的内部控制：公司通过《制造管理部岗位职责》、《品质保证部岗位职责》、《设备管理制度》、《安全文明管理制度》等制度，明确不同生产岗位职责权限，制定车间生产流程和安全、环保制度，对生产计划的制定、下达和安排做了明确的规定，确保生产有序进行。

9. 存货与仓储的内部控制：公司通过《财务部岗位职责》、《生产部岗位职责》、《物资管理制度》等制度对存货的计价原则、验收入库、日常保管、领用出库、定期盘点等环节进行了规范。

10. 成本费用的内部控制：公司通过《财务部岗位职责》、《物资管理制度》、《办公用品管理制度》、《薪酬管理制度》等制度，对产品成本支出和日常费用支出进行了系统的规范，明确了成本费用支出的标准和审核流程。

11. 公司根据《中华人民共和国劳动法》等法规政策制定了《劳动人事管理制度》对人员招聘及录用管理程序、员工培训、员工薪酬福利管理体系、劳动合同管理程序、劳动工作纪律等内容进行了详细的描述，对组织机构设置、岗位职责、绩效考核以及员工劳动合同的签订、变更、解除、终止等手续均作了详尽的规范，在机构设置上，责权明确、管理科学；人员配备上，精干高效、合理分工。

12. 信息披露的内部控制：公司建立了《信息披露事务管理办法》，从信息披露机构和人员、信披文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

## 五、公司内部控制的现状及整改计划

随着公司经营环境的变化和业务的发展，以及外部经济环境的影响，公司经营管理所面临的风险和挑战也会越来越大。对照深交所《内部控制指引》要求，公司内部控制存在问题主要是：

1. 随着公司经营环境的不断变化和公司经营业务发展的需要，相关管理制度及规范要进一步细化完善。

2. 公司应进一步关注内部各项管理制度的执行情况，加强内部工作绩效考核，以便能更好地及时发现问题并提出整改计划。为了进一步加强公司内控和下一步整改，公司将继续提高加强内控体系的思想认识，提高公司规范运作水平。公司将持续地对公司各项内控制度进行检查，不断完善公司内部控制体系。通过



制度创新、管理创新、方法创新、观念创新，继续推进内部控制各项工作不断深化，促进公司经营发展。公司将进一步加强董事会各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，提高公司科学决策能力和风险防范能力。公司还将进一步加强监事会的监督作用，强化内部审计工作，确保内控制度落实执行。公司将进一步加强信息披露管理，接受监管部门的监督检查，切实保障投资者的合法权益。

#### 六、公司对内部控制的自我评估意见

董事会审计委员会认为，报告期内，公司遵循内部控制的基本原则，根据自身的实际情况，进一步调整了内部组织管理结构，修订了内部控制制度。公司现有内部控制制度较为完整、合理，形成了较为规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的错误，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，公司的内部控制制度执行情况良好。公司将不断加强内部控制，并随着外部经营环境的变化、相关部门和政策新规定的要求，结合公司发展的实际需要，进一步完善内控制度，增强内部控制的执行力，推进内部控制各项工作的不断深化，提高内部控制的效率和效益。

综上所述，本公司管理层认为，本公司于2011年12月31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。

无锡华东重型机械股份有限公司  
2012年3月31日



名

中瑞岳华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

注册号  
(4-4)

110102013610187

主要经营场所

北京市西城区金融大街35号1幢806~812

执行事务合伙人

顾仁荣

合伙企业类型

特殊普通合伙企业

经营范围

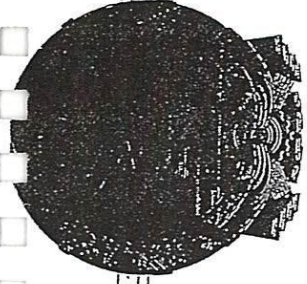
许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
一般经营项目：无



2012年02月09日



2012.3.14



证书序号: 000094

# 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  
中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 顾仁荣

证书号: 06

发证时间: 二〇一二年七月  
证书有效期至: 二〇一五年七月





年度检验登记

Annual Renewal Registration

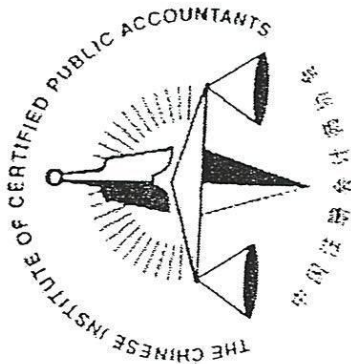
本证书的有效性在注册有效期一年  
This certificate is valid for another year after  
the renewal

证书编号: 100000552425  
No. of Certificate

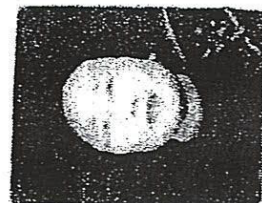
批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 3月 16日  
Date of Issuance

2000 年 3 月 16 日  
年 月 日



姓名: 谢丹  
Sex: 女  
出生日期: 1965年6月6日  
Date of birth  
工作单位: 岳华(集团)会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 410203650606202  
Identity card No



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

转出单位  
Agree holder to be transferred to

岳华

事务所  
CPA

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007 年 12 月 25 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

中岳

事务所  
CPA

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007 年 12 月 25 日



This certificate is valid for 2012 or another year after this renewal.

2008 年 3 月 1 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

转出单位  
Agree holder to be transferred from

中瑞岳华

事务所  
CPA

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 1 月 12 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华 (特殊普通合伙)

事务所  
CPA

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 1 月 12 日

年度检验登记  
Annual Renewal Register

This certificate is valid for this renewal.

2008. 3. 20



2008 年 3 月 20 日





姓名: 李蕊  
 Full name: 李蕊  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1979-10-23  
 Date of birth: 1979-10-23  
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 619103197910230105  
 Identity card no.: 619103197910230105



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.

110001590305

证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇九年 七月 五日

年 月 日  
: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.



年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d