

**西南证券股份有限公司**  
**关于珠海欧比特控制工程股份有限公司**  
**2010年度内部控制自我评价报告的核查意见**

西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”或“保荐机构”）作为珠海欧比特控制工程股份有限公司（以下简称“欧比特”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》、《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《关于做好上市公司2010年年度报告披露工作的通知》等相关规定的要求，对欧比特董事会出具的《2010年度内部控制的自我评价报告》进行了审慎核查，具体情况如下：

**一、欧比特内部控制的基本情况**

**（一）控制环境**

**1、管理层的理念和经营风格**

公司管理层由董事会聘任，在董事会的领导和监督下制定具体的各项工作计划并付诸实施。公司已经制订了《总经理工作细则》等制度，明确了各高级管理人员的职责，确保管理层全面正常主持公司的日常工作。自公司成立以来，公司注重人才队伍、管理体系、硬件设施、商业模式、科研技术等方面的建设，根据公司业务特点和管理需要，科学地划分各部门的责任权限，形成相互制衡机制，确保公司的控制措施有效执行。

**2、治理结构**

公司依据自身实际情况、《公司章程》及相关法律法规的要求，建立了股东大会、管理层、监事会以及在管理层领导下的经营团队，并形成了由战略发展部、总经理办公室、生产质量部、协作配套部、研发设计部、市场营销部、财务部、行政人事部、证券投资部等部门组成了经营框架。公司合理确定了各部门的形式和性质，并贯彻了不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了相互制衡机制。同时，切实做到与公司控股股东“五独立”。公司

已成立了内部审计部，指定专门的人员具体负责内部稽核，保证相关控制制度的贯彻实施。

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》和有关监管部门的要求及《公司章程》的规定，建立了较为合理的决策机制并规定了重大事项的决策方法，主要制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等。

### 3、人事政策与实际运作

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，聘用适当的人员，使其能完成所分配的任务。同时，公司严格执行国家社会保障制度的各项政策，实行了全员劳动合同制，为员工购买了社保、住房公积金和雇主责任险。

### 4、管理控制方法

公司已建立了人事管理制度、财务管理制度、行政管理制度、生产管理制度、审计制度等各项管理制度，确定了各岗位员工的职责和义务，并按照情况的变化修改相关的控制制度、控制程序。

### 5、外部影响

影响公司的外部环境主要来自于管理监督机构的监督、审查，经济形势及行业动态等。公司能适时地根据外部环境的行动及变化不断提高控制意识、强化和改进内部控制政策及程序。

## （二）风险评估

公司建立了有效的风险评估过程，并对公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等能够及时发现并采取应对措施。

公司各职能部门按照自身职能收集信息每月定期向主管领导汇报当期数据信息，并且提供综合性的统计数据和分析报告，使公司管理层能及时了解公司生产经营状况，为公司决策管理提供依据。公司管理层每月召开月度总经理办公会，就当月公司生产经营、物资采购、技术开发、资金运转等各方面情况及时进行汇总分析，结合市场情况进一步布置下个月工作。公司每年年终召开总经理办公会（年度工作会议），对各项经济数据进行分析，揭示企业当前的生产经营情况，结合国家相关产业政策及宏观经济政策信息，对公司未来的发展提交分析报告，

制定下一年生产经营的方针目标，据此修订具体的实施步骤及实施方案。公司管理层面面对国际、国内各方竞争者日益激烈的竞争，以及在生产经营活动中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，继续把握好产品结构调整方向 and 产品质量、价格定位，不断进行技术创新、管理创新，在增加现金流量、加速资金周转、有效控制成本等方面严格管理，最大限度地降低了风险。

### **（三）公司内部控制活动**

#### **1、信息系统与沟通**

公司建立了财务报告相关的信息系统，包括交易的生成、记录、处理；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；对外信息的披露等；公司信息处理部门与使用部门权责得到较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改得到较好地控制，档案、设备、信息的安全得到较好地控制。

（1）公司研发、生产和职能部门以及公司高管通过企业局域网信息共享，并通过网络及时掌握生产经营中的各种情况；

（2）各部门均设有内、外线直拨电话，并将联系方法发放各部门，确保各部门间信息沟通的畅通及时；

（3）公司重大事项或重要政策由行政人事部以公文形式传给各部门，部门领导签收并传阅；

（4）研发设计部、生产质量部、市场销售部每月月末以书面和电子邮件的形式向总经理报告本月研发设计、生产、库存和合同签订与执行等各方面情况，如有重大事项均第一时间向总经理报告。

公司建立了有效沟通渠道和机制，使管理层能够及时获取员工的职责履行情况，并与客户、供应商、监管部门和其他外部单位保持及时有效沟通，使管理层面面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

#### **2、控制活动**

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、财产保全控制、独立稽查控制、风险控制等。

（1）交易授权批准控制：根据公司章程和相关管理制度，明确了授权批准

的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位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。

公司管理层根据公司制定的岗位职责行使各自的职权，负责协调、管理、监督子公司和各职能部门的经营管理工作，以保证公司的正常经营运转。子公司和各职能部门实施具体的生产经营业务，管理公司日常事务。根据公司章程和相关规定，有关公司对外投资、资产出售、信贷等合同的签订规定了审批流程和费用的支出权限范围，公司按照不同的交易金额明确了总经理、董事长、董事会及股东大会的审批权限。超过董事长审批权限的，由董事会或者股东大会批准。有关与日常经营相关的采购合同、销售合同等的签订和费用支出，公司制定了相应的批准报销程序。

(2) 不相容职务相互分离控制：建立了岗位责任制度，通过权力、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每个人的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、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：公司严格审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序，要求交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录，已登账凭证应依序归档。

(4) 财产保全控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，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：公司设立了独立的内部审计部门，对公司成本、费用进行审查、考核，为公司的经营起到监督、控制和指导的作用。

(6) 风险控制：制定了较为完整的风险控制管理规定，对公司财务结构的确定、筹资结构的安排、筹资成本的估算和筹资的偿还计划等基本做到事先评估、事中监督、事后考核；对各种债权投资和股权投资都要作可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，对投资过程中可能出现的负面因素制定应对预案；建立了财务风险预警制度与经济合同管理制度，以加强对信用风险与合同风险的评估与控制。

(7) 电子信息系统控制：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。

### 3、对控制的监督

公司对控制的监督主要包括董事会、审计委员会及内部审计机构的监督。公司董事会是公司的决策机构，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。公司董事会下设的审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司以审计委员会为主导，以内部审计部为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查。公司定期对各项内部控制制度进行评价，以获取其有效运行或存在缺陷的证据，并对发现的内部控制缺陷及时采取措施予以纠正。

## 二、公司董事会对内部控制的完整性、合理性和有效性的自我评估意见

公司董事会认为，公司已结合自身的经营特点，建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动的正常有序进行，保护了公司资产的安全和完整，保证了会计资料等各类信息的真实、合法、准确、完整。公司内部控制制度总体而言体现了完整性、合理性、有效性。对照深交所《内部控制指引》，公司内部控制在内部环境、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、检查监督等各个方面规范、严格、充分、有效，总体上符合中国证监会、深交所的相关要求。

## 三、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为：欧比特的内部控制制度符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和规章制度的要求，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要。自内部控制制度实施以来，公司在业务经营和管理等各重大方面均保持了有效的内部控制，公司董事会对2010年度内部控制的自我评价较为真实、客观。

（此页无正文，为《西南证券股份有限公司关于珠海欧比特控制工程股份有限公司2010年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签章页）

保荐代表人： \_\_\_\_\_      \_\_\_\_\_  
                                饶慧民                  胡晓莉

西南证券股份有限公司

2011年4月16日