

深圳市大族激光科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

目录	页码
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、深圳市大族激光科技股份有限公司关于 2009 年度公司内部控制的自我评价报告	3-13
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

关于深圳市大族激光科技股份有限公司 内部控制鉴证报告

深南专审报字（2010）第 ZA072 号

深圳市大族激光科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳市大族激光科技股份有限公司（以下简称“大族激光”）管理层对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。大族激光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）》及相关具体规范对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。我们的责任是对大族激光截至 2009 年 12 月 31 日止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》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设计的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、程序遵循的程度，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，大族激光管理层按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范的控制标准于 2009 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内部控制。

本鉴证报告仅为针对大族激光2009年度年审而出具，不得用作任何其他用途。大族激光及其他第三者因不当使用本鉴证报告所造成的一切后果，与注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

深圳南方民和会计师事务所

有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师

王岱娜

中国注册会计师

张玉箱

2010年4月25日

附件：

深圳市大族激光科技股份有限公司董事会 关于 2009 年度公司内部控制的自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《内部会计控制规范—基本规范（试行）》等法律法规和规章制度，以及中国证券监督管理委员会[2009]34号《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》、深圳证券交易所深证上[2009]201号《关于做好上市公司2009年年度报告工作通知》的要求，本公司董事会审计委员会对公司2009年度内部控制及运行情况进行了全面检查，出具公司2009年度内部控制自我评价报告，内容如下：

一、公司的基本情况

深圳市大族激光科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系经深圳市人民政府深府股[2001]42号文批复，由深圳市大族激光科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，整体变更基准日为2001年6月30日。本公司于2001年9月28日办理了公司整体变更登记手续，领取了深司字N49220号企业法人营业执照（注册号为440301102949254）。

公司经营范围为：激光及相关产品、机电一体化设备的技术开发、生产、销售；生产激光雕刻机、激光焊接机、激光器及相关元件（不含限制项目）；研发、生产、销售光伏太阳能相关生产设备及产品、LED等新光源产品及电光源设备；制造及销售风力发电机零部件及并网设备；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；进出口业务（具体按深贸第[2001]0176号文办）；普通货运；房地产开发及投资；物业管理；自有物业租赁；设备租赁及维修维护；售后服务。

本公司设立时注册资本为5001万元，2003年3月3日以2002年12月31日经审计的未分配利润3,000.60万元转增股本后，本公司股本及注册资本变更为8,001.60万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]69号文批准，2004年6月11日，本公司向社会公开发行人民币普通股2,700万股，发行后公司股本总额为变更为10,701.60万股（每股人民币1元）。其后，经过历次的转增、配股以及非公开发行，截至2009年12月31日，公司总股本为69,626.44万股。

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遵循的原则

- 1、内部会计控制制度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部门、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，确保不同部门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、公司内部控制基本情况

(一) 控制环境

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。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》、《员工试用期管理规定》、《员工奖惩条例》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价值观念多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础，《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》等为框架的规章制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范，有效地维护了投资者的利益。

2009 年公司制定或重新修订了《内幕信息知情人登记和备案制度》、《对外担保决策制度》、《证券投资内控制度》及《公司章程》等制度，进一步完善了公司规章制度体系。本公司治理结构主要有以下5个方面：

(1) 股东大会

根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《股东大会议事规则》，该规则对股东大会的性质、职权、召集、提案和决议等作出明确的规定，该规则的制定并有效执行，有利于保障股东的合法权益。

(2) 董事会

董事会下设薪酬与考核、战略、风险控制、提名及审计五个专门委员会，以专业机构加强内部管理。公司还制订了各委员会的议事规则及实施细则，以保证其行使职权。

根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《董事会议事规则》，对董事会及董事长的职权、董事会召集与通知、董事会议事和表决程序、董事会决议和会议记录等作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，规范了董事会内部机构的设置及议事程序，明确了董事会的职责权限，发挥了董事会经营决策的中心作用，提高了董事会决策行为的民主化、科学化水平，使公司的战略规划和经营管理更符合现代化企业的要求。

（3）监事会

根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责与权限，监事会召集与通知，监事会会议的召开、决议和会议记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会依法独立行使职权，强化了监事会的监督功能。

（4）总经理

根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《总经理工作细则》，对总经理的任职资格、职权范围等作出了明确的规定。该细则的制定并有效执行，提高了公司的经营和风险管理水平。

（5）经营层及组织架构

公司明确了各级管理人员的职责，科学地划分了各机构的责任权限，形成相互制衡机制，建立了与经营规模相适应的组织机构，为公司控制风险及改善经营管理提供了有效保障。

3、人力资源政策

公司制定了《人力资源控制程序》，规范员工录用和培训工作。《考勤及休假制度》则对员工的考勤、加班、休假等事项进行管理。在劳动保护、员工奖惩、保险及福利待遇以及劳动合同方面，分别由《安全管理制度》、《奖惩制度》、《工资管理制度》及《劳动合同管理》等制度进行规范管理。目前公司已建立科学的激励和约束机制，对吸引并留住人才发挥了重要作用。

4、企业文化

公司在创业和发展过程中培育、形成并共同遵守的价值标准、基本信念及行为规范构成了本公司的企业文化。本公司倡导“自我、忘我、无我、正义、正直、正确”的精神，即满足自我的物质需求，实现自我的价值，超越自我，投入忘我的工作状态，达到为人无我的思想境界；坚持振兴民族工业的正义经营理念，实行正直的企业管理制度；制定正确的企业方针策略，为打造国际化民族激光企业而奋斗。公司提倡的价值观是因为需要，所以存在——做个别人需要及社会有用的人。公司通过内部刊物《大族人》、内部论坛等媒介向员工传达上述公司文化内容，加强了公司文化建设，提高了员工的凝聚力。

5、职权与责任的分配

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，公司从2009年4月开始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。

6、财务管理制度

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》等法律法规，制定了《大族激光会计系统控制制度》、《大族激光财务管理手册》、《财务决算管理制度》、《资金管理制度》、《费用归集和核算管理办法》、《成本核算管理制度》、《存货盘点管理制度》、《财务收支管理及授权审批制度》、《研发项目管理制度》、《关于财务巡检制度的补充规定》、《关于资产减值处理的规定》、《财务会计人员聘用、轮岗、培训及离岗工作交接规定》等一系列财务管理制度，建立起了完善的会计制度、会计工作流程、会计岗位工作手册以及严格的成本控制制度、业绩考核制度、财务收支审批制度、费用报销管理办法等控制制度，提高了财务管理水平和会计信息质量，加强了资产的财务管理，有效地防范并化解了财务风险。

（二）风险评估

公司每年年度股东大会确定当年经营计划及经营目标，经理层通过制定具体经营计划，将公司经营目标明确地传达到每一个具体职能部门。本公司虽然没有设立专门的风险评估部门对风险进行管理，但在内部控制的实际执行过程中，各环节对可能出现的经营、财务、政策等风险可以进行有效地识别，对已识别可接受的风险，制定控制和减少风险的方法；对于已识别不可接受的风险，制定相应的风险处理计划，并进行跟踪和落实。

（三）信息系统与沟通

根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关法律法规的要求，公司制定了完善的信息传递控制体系。信息传递控制分为内部信息沟通控制和公开信息披露控制。内部信息沟通方面，公司制定了《信息安全总体方针》、《信息安全保密制度》等制度，建立起了完善的内部信息传递制度，规范了信息传递流程，针对各部门间信息沟通的方式、内容、时限等制定了相应的控制程序。公开信息披露方面，公司制定了《信息披露管理办法》

和《重大信息内部报告制度》，建立起了完善的信息披露责任制度，将信息披露的责任明确到人，确保了董事会秘书能及时知悉公司各类信息并及时、准确、完整地对外披露。

（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、利润和财务经营业绩都有清晰地目标，公司内部对这些目标都有清晰地记录和沟通，并且积极地对其加以监控，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、独立稽核控制等。

1、交易授权控制：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：如采购、销售、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规交易，如公司收购、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：公司通过合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务办理、业务办理与会计记录、会计记录与财产管理、业务办理与业务稽核、授权批准与监督检查等。

3、凭证与记录控制：公司对外来原始凭证和自制原始凭证均进行严格审核和统一管理。财务部门实行会计电算化，财务人员均有各自密码，不同级别不同授权，以区分责任并相互牵制，保证了财务规章制度的有效执行及会计记录的准确、可靠。

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、独立核查控制：公司设置了内部审计部门，依法对全公司的财务收支及其经济活动的真实性、合法性和有效性进行系统地审计监督。通过对风险管理、控制和治理过程的评价，实现对公司财务活动的有效监督，降低公司财务风险。

（五）对控制的监督

公司审计部门负责对公司及下属子公司各项管理控制的有效性进行监督检查，对内部控制存在的缺陷提出改善建议，从而避免或减少管理失控所造成的损失。按照深圳证券交易所制定的《中小企业板上市公司内部审计指引》的要求，审计部将重要的对外投资、购买和出

售资产、对外担保、关联交易、募集资金的存放与使用以及信息披露事务等事项的检查作为年度工作计划的必备内容并付诸实施，对上述项目起到了监督和控制作用。审计部在工作中能处理好控制和发展的关系，尽可能在二者之间选取最佳平衡点，在控制上市公司面临的各种风险，维护企业社会声誉，增加投资者信心的同时，又不妨碍公司业务的发展，使股东及员工利益最大化能得到有效保障。

四、公司主要内控控制制度的执行情况和存在的问题

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

（一）公司治理

公司确立了明确的企业宗旨，并坚持以激光设备制造为主业，形成企业的核心竞争力；公司制定了较为完善的员工岗位职责，并注重对各级员工的培训，向全体员工传达公司的经营理念；公司建立了较为合理且符合公司实际的组织结构，公司控制环境对企业自身发展和员工素质提高较为有利。

（二）生产经营控制

公司内部制订了比较完善的生产、质量、安全、研发、采购和付款、销售和收款、货币资金管理、实物资产管理、投资管理、筹资管理、担保管理、成本费用控制等规章制度和管理运作程序：

1、在生产管理和产品质量管理方面，制订和完善了《文件管理控制程序》、《管理评审控制程序》、《标识和可追溯性控制程序》、《产品的测量与监控程序》、《不合格品控制程序》、《生产计划及物料控制管理制度》、《呆滞物料预防及处理管理办法》等制度和程序，公司的生产管理和质量管理控制不存在重大漏洞；

2、在环境与安全方面，制定了《环境管理运行控制程序》、《废弃物管理控制程序》等制度和程序，保障了环境治理和生产安全；

3、在研发管理方面，制定了《设计与开发控制程序》、《研发物料管理操作指导（规定）》、《研发项目处理和管理方法》等制度和程序，保证了研发项目立项、核算等信息及时传递并正确记录，公司在研发管理方面没有重大不适当之处；

4、在采购管理方面，制定了《合格供应商考核管理办法》、《采购单价审核管理办法》《采购账款管理办法》及《采购控制程序》等制度和程序，保证了公司的采购均是向合格供应商的采购，采购价格是最优的采购价格，采购账款能够及时得到记录，同时也对采购流程、供应商管理、采购人员作业指导等流程进行严格规范，较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，采购款项的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞；

5、在销售和收款管理方面，制定了《发机管理规定》、《销售合同与发票相关管理办法》、《关于开具增值税专用发票的最新规定》、《配件销售及维修业务收款管理办法》、《主机销售和收款管理办法》、《发出产品管理办法》、《规范CRM系统中修改成交客户名称的通知》等制度和程序，对定价原则、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确保证了销售流程处于严格规范之下，所有的销售必须在相关手续齐备后才能办理，对收款的管理与业务员的业绩考核直接挂钩，加快了应收账款的回收，但仍需进一步完善销售业绩考核办法。同时，公司以前年度退机审批流程即单据传递存在不足；与销售收入完整性相关的控制程序也需进一步完善。

6、货币资金管理方面，公司已对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系，公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范—货币资金（试行）》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，并已按中国人民银行《支付管理办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

7、实物资产管理方面，公司建立了实物资产管理责任制度，能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，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。

8、工程项目建设和固定资产管理方面，公司建立了较为完善的工程项目资金支付程序和固定资产管理程序，固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。但目前公司对工程项目的招投标流程尚未形成书面的制度文件，该等制度有待进一步完善。

9、投资管理方面，公司为严格控制投资风险，制定了《对外投资管理办法》《大族激光证券投资内部控制制度》，采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制，对对外投资的审批权限、组织管理机构、决策程序、对外投资的日常管理、财务管理及审计等进行了规定。同时，公司制定了《子公司财务巡检制度》、《外派财务总监管理办法》等制度对子公司的内部控制制度、财务核算、财务风险及经营风险控制等进行检查，以促使子

公司不断加强管理，完善相关制度和流程，控制企业经营风险；公司还对控股子公司进行年度业绩考核，确保了子公司经营目标的实现。但目前对子公司的管理仅停留在防范财务风险，督促子公司规范运营，未将对子公司的管理与对投资部的考核相结合，并进一步评估对子公司投资的必要性，公司计划未来加强该部分的管理。

10、筹资管理方面，公司已形成了筹资业务的管理流程，能较合理的确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格的控制财务风险，以降低企业成本。公司制定有《募集资金管理制度》，以加强和规范募集资金的使用和管理。公司筹集的资金没有背离原计划使用的情况。

11、对外担保方面，公司制定了《对外担保管理办法》，对担保投资的决策审批权限、担保合同的日常管理权限等进行了严格规定，有效控制了担保风险，公司对外的担保事项均履行了相应的审批和信息披露程序。

12、成本费用控制方面，公司已建立了成本费用控制的相关制度，明确了费用的开支标准，并制定了《费用报销管理办法》，并逐步推行预算管理制度，从而尽可能地杜绝费用超支的情况，但管理费用、销售费用控制还有待进一步加强，成本核算有待进一步完善和细化。

13、对与关联方之间的交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对关联方和关联交易的确认、关联交易价格的确定和管理、审批权限、审核程序及信息披露等作了明确规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面已实现独立。

14、公司设立了内部审计室，配置了专职人员，在董事会审计委员会的领导下对全公司及下属各企业、部门的财务收支及经济活动进行审计、监督，通过审计、监督，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会审计委员会及董事会，但基于2009年上半年内部审计人员配备不足，影响了内审部门作用的发挥，下半年情况有所改善。

15、公司2009年开始建立全面预算制度，但目前只是定期讨论预算执行情况，并分析预算与实际偏差的原因，并未将预算与业绩考核全面挂钩。

公司定期或不定期对上述制度和程序的执行情况进行检查和评估，确保了公司生产经营管理得到有效的监督和控制。

（三）信息披露控制

在信息披露的内部控制方面，公司制定并完善了信息披露管理、重大信息内部报告与对外报送、内幕信息管理及知情人登记备案等相关制度，对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分、信息披露的内容及标准、报告流转过程、审核披露程序、保密制度、责任追究等方面作了详细规定。报告期内各项制度能得到有效执行，披露的信息真实、准确、完整、及时和公平，未发生违规买卖股票和内幕交易行为。公司的信息披露管理制度还特别对定期报告、临时报告的流转程序作了严格规定。公司信息披露工作都严格按照该制度执行。

（四）控制监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。董事会审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

同时，公司还经常组织培训学习、普法宣传等活动，提高员工特别是董事、监事、高级管理人员的守法意识，依法经营；通过深入推进公司治理专项活动、董事、监事、高级管理人员买卖公司股票行为自查等活动，完善内部控制，提升公司治理水平。

五、公司准备采取的措施

本公司现有的内部控制制度基本能够适应管理的要求，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合理保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于公司目前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、完善应收账款的管理流程和销售人员业绩考核办法，加强应收账款的催收力度，改善公司流动资金紧张状况，减少坏账损失。

2、公司近年来，随着募集资金的投入使用，工程建设项目逐渐增多，公司仍需进一步完善与工程建设有关的控制制度，并使之制度化和规范化。

3、随着公司规模扩大，对子公司的管理将不仅仅是加强管理，而是进一步在投资决策阶段就加强控制，将子公司的经营效果与对投资部的考核相结合，使公司在投资时就评估投资的必要性。

4、公司计划并加强预算管理制度的推行，从而尽可能地杜绝费用超支的情况，进一步细化管理费用、销售费用，加强成本核算管理，推行成本管理责任制，尽可能的降低费用和成本。

5、加大力度开展相关人员的专业培训，定期组织学习相关法律法规、制度准则，及时掌握新的信息和新的知识，不断提高公司员工综合素质，增强广大员工特别是公司董事、监事、高级管理人员以及部门负责人依法经营意识。

6、进一步完善ERP管理系统，实现业务和财务信息一体化，为公司的日常管理和科学决策提供依据，强化风险管控的能力，提高管理和工作效率。

7、进一步明确全体员工的岗位职责，并将实际操作中有效的程序与办法及时制度化，以完善现有的内部控制体系，降低经营风险和提高工作效率。

8、优化内部审计资源，明确内部审计工作在全面检查的基础上重点关注重要业务事项和高风险领域，并加强对下属子公司的检查和监督，使内部审计工作在符合成本效益原则的基础上，为实现企业目标起到保驾护航的作用。

9、充分发挥公司监管部门的作用，保证内部控制制度的落实，使内部控制形成计划、实施、检查和改进的良性循环。

六、内部控制总体评价

综上所述，我们认为：本公司现有的内部控制制度符合现代企业管理要求，完整、合理、有效，规范了各部门之间的合理分工与协调合作，保证了公司资产的安全、完整和经营管理的规范运行，有利于公司整体的高效运转。本公司的财务管理制度和会计核算制度规范了财务会计行为，保证了资料的真实、完整和会计信息的客观正确。本公司现有的各项内部管理控制制度从根本上保护了股东的权利和利益，股东可以依法依规通过股东大会决定公司的经营方针和投资计划等重大事项。公司设立的监事会作为公司常设监督机构，同样有利于公司规范经营运行、维护股东利益。本公司内部控制制度基本上是完整的、合理的、有效地，不存在重大缺陷。随着外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制制度将进一步得到修订、补充和完善，使之始终适应公司发展的需要。

深圳市大族激光科技股份有限公司

董事会

2010年2月28日