国信证券股份有限公司

关于宁波康强电子股份有限公司

《内部控制自我评价报告》的核查意见

国信证券股份有限公司（以下简称“本公司”）作为宁波康强电子股份有限公司（以下简称“康强电子”或“公司”）首次公开发行股票的保荐人，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》、《深圳证券交易所中小企业板保荐工作指引》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，对康强电子2008 年度《内部控制自我评价报告》进行了核查，并发表如下核查意见：

一、 公司内部控制的基本情况

(一)内部控制的组织架构

公司建立了规范的治理结构和议事规则，在决策、执行、监督等方面划分了明确的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，在内部控制方面也建立了清晰的组织架构和职责分工：董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行；公司内审部负责组织协调内部控制的建立实施及日常工作。

内部控制体系由公司决策层、股份公司各部门、子公司构成。决策层包括公司股东大会和董事会，董事会内部按照功能分别设立了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个委员会。公司设内审部向董事会负责。

股份公司下设引线框架、金丝、智能卡载带、销售等四个事业部及行政部、财务部、证券部三个部门，各职能部门之间职责明确，相互牵制。各子公司自主经营，其内部设立相应的生产、经营、管理、财务、行政等部门和岗位。

(二)内部控制的监督机构

为保证内部控制的有效实施，公司设立了两个监督机构：监事会对董事会建

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

立与实施内部控制进行监督；董事会审计委员会负责审查企业的内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。

此外，公司还充分利用监管部门组织的各项活动，如公司治理专项活动、对控股股东及关联方的资金往来情况进行全面检查、公司信息披露相关自查自纠活动等深入自查、整改，不断推动内部控制的健全和完善。

二、公司内部控制制度的建立、健全情况

(一)公司内部控制制度建设情况

公司已按照《公司法》、深圳证券交易所《中小企业板规则汇编》、《企业内部控制基本规范》的有关规定，以及建立现代企业制度的要求，进一步健全法人治理结构和完善管理制度，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《内部审计制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易决策制度》等各个方面的内控制度,2008年公司根据实际情况建立了《境内期货套期保值内部控制制度》、《独立董事年报工作制度》，修订了《内部审计制度》、《公司章程》。公司各项管理制度建立之后均能得到有效地贯彻执行。

(二)内部控制部门的设置情况

本公司内部控制部门为公司内审部,目前该部门设负责人一名,内审工作人员二名。对公司各内部机构、子公司的财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。审计部门和内审人员独立行使职权，不受其他部门或个人的干涉。

三、公司2008年度内部控制制度的执行、实施情况

(一)日常经营管理

公司三会一层严格按照《公司章程》和相关制度的规定，履行相应职责，进行

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

决策。

股东大会是公司最高权力机构。董事会对股东大会负责，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；经理层在董事会的领导下由总经理全面负责公司的日常经营管理活动；监事会独立运作，负责对公司运行及董事、高级管理人员的履职进行监督并向股东大会报告。

公司股东大会、董事会的召集、召开严格按照《公司章程》及议事规则的规定履行相应的程序，会议内容及会议做出的决议合法、有效。独立董事能够客观、公正地行使表决权。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。

(二)财务管理控制：公司按照《企业会计准则》、《会计法》、《证券法》《税法》、《经济法》等国家有关法律法规的规定，编制了公司《财务管理制度》建立起了较为完善的财务管理制度和内部控制体系。通过严格的内部控制体系，控制财务风险，合理筹集资金，有效营运资产，控制成本费用，规范收益分配等财务行为，实现公司资产效益最大化和公司资产的优化组合。

(三)资产收购、对外投资的控制

公司制定了《重大投资财务决策制度》，明确了资产收购和对外投资的权限，资产收购和对外投资遵循了合法、审慎、安全、有效的原则，有效地控制了风险。保障了投资者的权益。

2008年度，根据宁波市城市发展规划，本公司需进行整体搬迁，公司就公司土地、厂房、设备拆迁事宜签署了《宁波市鄞州区潘火片区工业用房拆迁补偿协议书》及《宁波市鄞州区潘火片区重大设备补偿协议书》，同时购买了宁波福泰电器有限公司位于鄞州区下应街道岙里王村的整体厂区。上述两项重大的资产出售与购买行为均严格按照相关规定履行了正常的决策程序。

(四)对外担保、关联交易等的管理

公司对外担保事项、关联交易、证券投资等重大事项都严格按制度规定的程序

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

和划分的权限进行决策和履行相应的程序，不存在越权或未按程序履行的现象，独立董事和监事会根据相关规定对上述相关事宜发表独立意见。

公司原则上不对股东、实际控制人及其关联方提供担保，严格控制了担保风险。2008年5月12日，经公司2008年度第一次临时股东大会通过，同意公司为全资子公司宁波康强微电子技术有限公司综合授信额度3500万元提供担保，并由独立董事发表了独立意见。

根据《公司章程》及《关联交易公允决策制度》有关规定，为避免由关联交易产生利益冲突，董事会审议有关关联交易事项时，严格履行了关联董事回避制度。

(五)募集资金使用的内部控制

募集资金严格按照《募集资金管理制度》的规定申请、审批,专户存储，专款专用，保荐机构、独立董事以及监事会对募集资金的使用和管理充分行使了监督权，保障了募集资金的正常使用。

2008年9月,经由现场投票和网络投票相结合召开的2008年度第三次临时股东大会通过，公司变更了部分募集资金项目的实施主体，独立董事和保荐人对此均发表了独立意见。

(六)信息披露的内部控制

公司《信息披露管理制度》明确规定了重大信息的范围和内容，以及重大信息的传递、审核、披露流程；制定未公开重大信息的保密措施，明确内幕信息知情人的范围和保密责任；明确规定公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利和义务、信息披露义务人的责任、投资者关系活动的行为规范等，并严格按照有关规定履行信息披露义务。

2008年度公司披露定期报告、临时公告共67份，信息披露真实、准确、及时、完整，没有出现重大信息的提前泄露，有效保障了公司的信息披露质量，得到监管部门以及投资者的广泛认可。

四、本公司对康强电子主要核查程序

2008 年度，本公司不定期对康强电子进行了现场检查，列席了公司部分董事会会议和股东大会；通过对照相关法律法规规定检查康强电子内控制度建立情况；审

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

阅相关信息披露文件；查阅合同、报表、会计记录、审批手续、相关报告、三会会议资料、决议以及其他相关文件；与公司高管以及会计师事务所、律师事务所进行沟通；现场调查及走访相关经营情况，对康强电子内部控制制度的建立及执行情况进行了核查。

五、本公司对康强电子《内部控制自我评价报告》的核查意见

通过对康强电子内部控制制度的建立和实施情况的核查，本公司认为：康强电子现有的内部控制制度符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制；康强电子《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

【本页无正文，为《国信证券股份有限公司关于宁波康强电子股份有限公司《内部控制自我评价报告》的核查意见之保荐人签字盖章页】

保荐代表人：　　_____　　_____

郭晓光　　郭永青

国信证券股份有限公司

2009 年　月　日

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn