



厦门三维丝环保股份有限公司

截至 2010 年 12 月 31 日止

内部控制审计报告

天健正信审（2011）专字第 020503 号

天健正信会计师事务所

Ascenda Certified Public Accountants

内部控制审计报告

天健正信审（2011）专字第 020503 号

厦门三维丝环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的厦门三维丝环保股份有限公司（以下简称三维丝环保公司）董事会对截至 2010 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）的要求建立健全内部控制制度并保持其有效性是三维丝环保公司的责任。

我们的责任是对三维丝环保公司与财务报表相关的内部控制的有效性发表审计意见。

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》的规定执行了审计业务。该准则要求我们计划和实施审计工作，以对三维丝环保公司截至 2010 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性认定是否存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的保证。

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，或降低对控制政策和程序遵循的程度，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，三维丝环保公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）于截至 2010 年 12 月 31 日止在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

中国注册会计师：周俊超

天健正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：连益民

报告日期：2011 年 4 月 18 日

厦门三维丝环保股份有限公司

2010年度内部控制的自我评价报告

厦门三维丝环保股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）根据《公司法》、《证券法》、《会计法》及《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规及相关文件的要求，针对自身特点，加强与规范了企业内部控制，并根据中国证监会厦门监管局的指导意见，进一步完善了内部控制制度。通过有效的内部控制，公司合理保证了经营管理的合法合规与资产安全，确保了财务报告及相关信息的真实完整，提高了经营效率与效果，促进了公司发展战略的稳步实现。现对公司 2010 年内部控制体系建设以及截止 2010 年 12 月 31 日的内控执行情况阐述与评价如下：

一、公司基本情况

厦门三维丝环保股份有限公司前身为成立于 2001 年 3 月的厦门三维丝环保工业有限公司（“三维丝有限”），2009 年 3 月三维丝有限整体变更为股份有限公司。公司经营范围为：生产、加工、批发、零售空气过滤材料、液体过滤材料、袋式除尘器配件和环保器材；环保工程技术研发、服务和咨询；生产、批发、零售工业用纺织品；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。公司主营产品为：袋式除尘器所需的高性能高温滤料，包括滤毡系列和滤袋系列。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]100 号文核准，公司于 2010 年 2 月首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,300 万股，发行后总股本 5,200 万股。公司股票于 2010 年 2 月 26 日起在深圳证券交易所创业板上市交易，股票代码为 300056。

二、公司内部控制综述

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。

本公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

公司建立与实施内部控制，遵循下列原则：全面性原则、重要性原则、适应性原则、成本效益原则、相互牵制原则、协调配合原则。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

三、公司内部控制评估

(一) 内部环境

1、治理结构

公司按《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，建立起规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司的最高权力机构，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务，董事会内部按照功能分别设立了审计委员会、战略委员会、提名、薪酬与考核委员会三个专门委员会，除战略委员会由公司董事长担任主任委员外，其他三个委员会均由独立董事任主任委员。

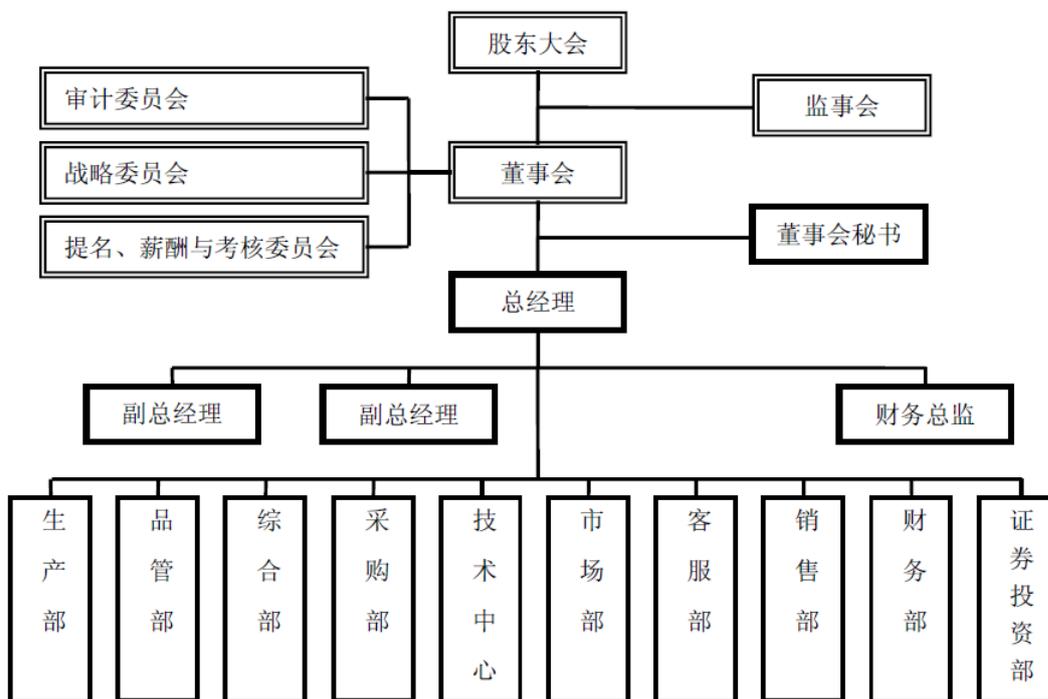
总经理对董事会负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

2010年度，公司对公司层面及重要业务流程的内部控制进行了评估，进一步完善了内部控制文档，对识别出的缺陷进行了整改。根据公司发展需要，2010年公司重新修订了《信息披露制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》、《独立董事和审计委员会年报工作制度》等制度，并新建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外汇套期保值管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《突发事件危机处理应急制度》、《内幕信息知情人登记制度》等制度。原有制度的修订及新制度的建立实施，健全了内部控制体系，有效提高了公司的治理水平。

目前公司主要规章制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《募集资金使用管理制度》、《对外投资管理制度》、《会计内部控制制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人报备制度》等，这些制度的建立，为公司内部控制创造了良好的制度环境。

2、机构设置及权责分配

公司根据自身业务特点和内部控制要求设置了内部组织机构，明确了各自的职责权限，将权利与责任落实到了各责任部门，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司组织结构如下：



3、内部审计

公司在董事会审计委员会下设立了独立的审计部，并配备了2名专职人员独立开展工作，并加强内部审计监督工作并负责对内部控制的有效性进行监督检查。公司审计办公室对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

4、人力资源政策

公司根据“知人善用、尊重培养、造就高素质团队”的人才培育战略，制定和实施有利于可持续发展的人力资源政策，包括《管理人员薪酬与考核规定》、《生产（针刺、后处理）人员考核规定》、《生产（制袋）人员考核规定》等制度。

公司始终将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，通过各种内部培训、外部拓展训练等方式，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工专业素质和综合素质。公司上市后，无论硬件环境、人文环境还是市场环境均发生了重大的变化，新的环境对公司的诚信和价值观提出新的要求，“德、才、容”仍然是对人才的最基本的要求，公司上市后还要求人才具备高度的责任感和责任心，能够承担更多的责任，树立公司员工高素质的形象。

5、企业文化

公司十分重视加强企业文化建设，把“积跬步以至千里、积小流已成江海。尽心尽力，服务环境”作为经营理念；把“为净化地球环境提供坚实保障，把客户和社会的利益和人类的健康安全放在最为重要的位置；以防护人居环境远离烟气粉尘危害为己任，尽心尽力，服务环境”作为愿景使命；把“以高新技术和卓越经营管理模式为驱动力，使公司成为环保、高温滤料产品研发和生产的领导者，在服务社会的同时为股东和利益相关者带来较高的经济和社会效益”作为服务宗旨。

公司始终认为员工的潜质和进步就是公司发展的希望和动力所在，为了保证员工能最大限度地发挥能力，公司创立了具有以下特征的公司价值观及组织文化：（1）不断为客户创造价值并赢得客户尊敬是检验公司经营管理团队绩效的试金石；（2）积极鼓励员工创新，把创新作为企业发展的动力；持续创造成为真正的学习型组织；（3）注重员工的价值，尊重知识、尊重人才，努力为所有的员工创造方便、舒适的工作环境和发展空间、公平和公正的竞争环境；（4）人尽其才，让个人的成长终汇成组织的成长；重视成果地分享，升迁赏罚来自切实的评估；（5）提倡团队协作，大力弘扬团队精神；倡导相信合作伙伴，让团队更紧密、更有力量。

努力构建一支诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作的员工队伍，以创造良好的内部控制文化氛围。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，建立了一系列内部管理规范，并通过有效的考核奖惩制度和高层管理人员的身体力行，使这些内部规范多渠道、全方位地得到有效地落实。另外，公司不定期对员工开展关于职业道德教育的培训，以提高员工价值观的统一性。

公司不断加强法制教育，增强董事、监事、经理及其他高级管理人员和员工的法制观念，严格依法决策、依法办事、依法监督，建立健全法律顾问制度和重大法律纠纷案件备案制度。

（二）风险评估

公司董事会根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况确定相应的风险承受度，定期进行风险评估，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。

公司根据风险识别和风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定了各类风险的应对策略。同时，公司根据董事、经理及其他高级管理人员、关键岗位员工的风险偏好，采取适当有效的控制措施，避免因个人风险偏好给企业经营带来重大损失。同时综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制。

（三）控制活动

公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

1、不相容职务的分离控制。公司全面系统地分析、梳理了所有业务流程中所涉及的不相容职务，实施了相应的分离措施，形成相对合理的各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2、授权审批控制。公司根据常规授权和特别授权的规定，明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司各级管理人员均在授权范围内行使职权和承担责任。公司对于重大的业务和事项，实行集体决策制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策。

3、会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备了会计从业人员，从事会计工作的人员全部取得了会计从业资格证书。

4、财产保护控制。公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

5、预算控制。公司实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

6、运营分析控制。公司建立了运营情况分析制度，经理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

7、绩效考评。公司建立和实施了绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

8、重大风险预警机制和突发事件应急处理机制。公司建立了重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，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，确保突发事件得到及时妥善处理。

（四）信息与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进了内部控制有效运行。

公司主要通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息，通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息；并对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。

公司充分利用网络等信息技术建立了有效信息管理系统，将内部控制相关信息在企业内部各管理级次、责任部门、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈，过程中发现的问题可及时报告并加以解决，重要信息能够及时传递给董事会、监事会和经理层。

公司加强了对开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

公司建立了反舞弊机制，坚持惩防并举、重在预防的原则，明确了反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范了舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。公司建立了举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。

（五）内部监督

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套办法，制定完善了内部控制监督制度，明确了财务部和审计部在内部日常监督和专项监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法和要求。公

司制定了内部控制缺陷认定标准，对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析其性质和产生原因，并提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者经理层报告，对内部监督中发现的重大缺陷，将追究相关责任单位或者责任人的责任。

四、存在的主要问题与整改计划

报告期内，公司没有出现中国证监会、交易所对公司及相关人员公开谴责或其他形式的惩戒。但公司在内控方面仍存在薄弱环节和需要加强治理的环节：

1、报告期内，根据中国证监会厦门监管局的指导建议，公司加强了信息披露方面的制度建设，对原有相关制度规定进行了细化，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外汇套期保值管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《突发事件危机处理应急制度》、《内幕信息知情人登记制度》等制度，进一步提高相关制度的可执行性；

2、公司在财务预算管理方面略显薄弱，预算管理对企业战略的支持功能未能有效发挥。2011年度，公司将进一步加强财务预算管理，结合信息化系统的推进，全面提高预算管理对企业战略发展及经营管理的支持水平。2011年度，公司将在各项制度的执行过程中加强监管，落实问责机制，注重实效，并根据出现的问题及时进行整改，进一步发挥企业治理制度的引导作用，推动企业健康发展。

五、公司管理层对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见

本公司董事会认为：根据《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准，截至2010年12月31日止，公司已结合自身生产经营的需要，建立了一套较为健全的内部控制制度，内部控制符合公司现阶段的发展需要，在所有重大方面是有效的，能够确保公司所属财产物质的安全、完整，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证，能够对编制真实公允的财务报表提供保障。

厦门三维丝环保股份有限公司董事会

2011年4月18日