

广西博世科环保科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2015] 726-1 号

目 录

内部控制鉴证报告——1

内部控制自我评价报告——3



内部控制鉴证报告

天职业字[2015]726-1号

广西博世科环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广西博世科环保科技股份有限公司（以下简称“博世科环保公司”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至2014年12月31日《广西博世科环保科技股份有限公司关于内部控制的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是博世科环保公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制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》的规定执行了鉴证工作。《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》要求注册会计师遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对企业的所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

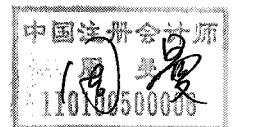
我们认为，博世科环保公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



广西博世科环保科技股份有限公司

关于内部控制的自我评价报告

广西博世科环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别及连带责任。

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。

为了进一步加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康可持续发展，维护全体股东和利益相关者的合法权益，保障资产安全；根据《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、上市地交易所颁布的《上市公司内部控制指引》及《公司章程》的有关规定，公司全面建立健全公司内部控制制度，彻底落实相关制度规范的要求，强化对内控制度执行的监督检查，不断加强治理水平，促进企业规范运作，有效防范经营决策及管理风险，确保了公司的稳健经营。公司董事会就公司内部控制情况进行了自查并对2012年至2014年内部控制工作进行评价如下：

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

一、内部环境

1、治理结构

公司自成立以来，按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《企业内部控制基本规范》、参照《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，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，健全公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》等制度；为更好的保护中小投资者利益，公司制定了《累积投票制实施细则》、《股东大会网络投票实施细则》；这些制度明确了各治理机构的职责权限，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，能够确保全体股东充分行使自己的权利，享有平等地位，

依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会是公司的决策机构，负责具体执行股东大会作出的决议，拟定具体的工作方案，依法行使公司的经营决策权。公司董事会由9人组成，其中独立董事3人。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专业委员会，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。独立董事、各委员会已制订了其各自的工作细则并行使职权，职责分工明确，整体运作情况良好。公司的各项治理制度为独立董事、各专业委员会发挥作用提供了充分保障。公司董事会办公室作为董事会下设的事务工作机构，完成公司的信息披露、投资者关系管理等工作，协调相关事务。

公司监事会是公司的监督机构，负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见等。

公司经营管理层负责实施股东大会和董事会决议事项，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。

2、制度建设

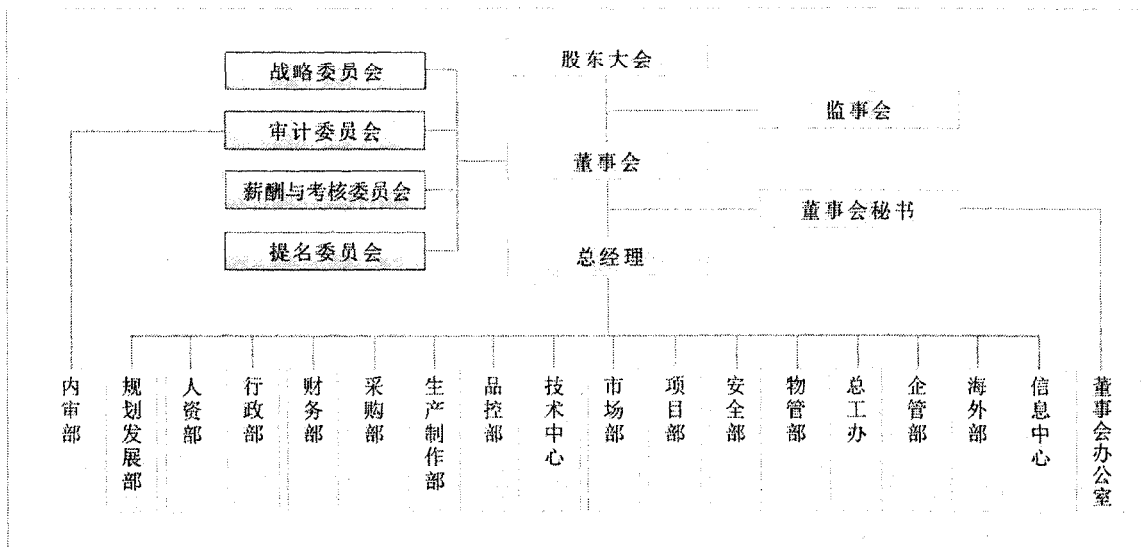
为实现控制目标，公司依据《公司法》、《证券法》、《会计法》及《企业内部控制基本规范》，制定了完整的管理制度。内容包括：行政与人事，财务与审计，销售与质量品质控制，档案管理与保密等方面。这些制度的建立及有效实施，从公司的内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、监督检查五要素初步建立起一套较完整、严密、合理、有效的内部控制。

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》、《独立董事工作制度》、《独立董事津贴制度》、《会计政策及会计估计》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《内部审计制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保制度》、《控股子公司管理制度》、《重大信息内部报告办法》、《募集资金管理及使用制度》、《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系工作管理制度》、《信息披露管理办法》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。

公司还制定了财务管理、人力资源、行政管理、营销管理、设计管理、采购管理、项目管理、研发管理、售后管理等方面的内部控制制度和操作规程，保证公司经营管理合法合规、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。公司编制的制度汇编通过OA系统等发放给相关的员工学习并遵照执行，并定期对制度运行状况进行检查和评估，不断修改和完善，以适应公司管理的需要，使公司的内部管理和控制体系更趋于完善。

3、机构设置与职权分配

公司组织机构健全，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。公司组织结构如下：



公司目前设置了18个管理职能部门，分别是：内审部、人力资源部、行政部、财务部、采购部、生产制造部、品控部、技术中心、市场部、项目部、安全部、物管部、总工办、企管部、信息中心、规划发展部、海外部和董事会办公室。各部门按照独立运行、相互制衡的原则，通过相应的岗位职责，使各部门职能明确、权责明晰、能有效执行公司管理层的各项决策。

公司对控股子公司、分公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过制度规范、考核和审计监管相结合，使公司的经营工作有效的延伸。

公司明确要求控股子公司在经营计划、风险管理程序等事项上，履行公司报告流程和审议程序，及时向公司分管负责人报告重大业务事项。同时定期向公司财务部上报财务和经营情况书面资料，公司经营管理层及各个职能部门分类负责对控股子公司的绩效管理和考核，保证了对控股子公司日常营运和经营风险的控制。

4、内部审计

公司董事会审计委员会、独立董事、监事会及职工代表大会均独立行使其监督的职责，对公司的决策和执行实施了有效监督，对规定的事项均发表了独立意见。公司内部建立了职权清晰的分工与报告机制，形成了互相牵制、相互制约和监督的运作流程，公司的内部监督得以高效开展。

公司董事会审计委员会审查公司内部控制，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等。

公司设置了内审部，内审部对董事会及审计委员会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。根据《审计管理制度》的要求，负责公司的内部审计监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对职能部门及子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。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。公司内审部门以及相关制度的建立，进一步完善了公司的内部控制和治理

结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

5、人力资源政策

公司秉承人才战略，依据公司自身发展的需要，制定了一系列较为完善的人力资源政策，对员工的选择、聘用、培训、激励、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；掌握重要商业秘密和知识产权的员工离岗的限制性规定等均制定相关的制度予以规范和遵循。公司薪酬和提名委员会负责提出董事和高级管理人员的薪酬政策、结构和审批程序；评估及批准董事和高级管理人员的薪酬方案；并负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。

通过岗位职责说明书明确每个岗位的职责和考核要求。在人员选聘和提拔时，不仅重视专业能力，而且关注品德修养。对于技术和业务人员，组织定期培训，加强技术和业务人员的专业水平。同时，公司执行了国家社会保障制度的各项政策，实行了全员劳动合同制，为员工缴纳各项社保、住房公积金。公司制定了一套科学合理的考核制度，该制度的执行极大调动了员工的劳动积极性和主观能动性，为公司今后的发展提供了人力资源保障。

6、企业文化

公司一贯秉承“博览世界，科技为先”的理念，坚持以促进工业循环经济与生态环境可持续发展为宗旨，坚持社会责任与经济效益的协调统一，以人为本，通过企业文化建设增强公司全体员工的凝聚力和归属感，积极持续培养员工积极向上的价值观和社会责任感，为公司的可持续发展营造良好的文化氛围；发挥团队优势，开拓进取，迅速发展壮大，创造品牌企业。

二、风险评估

公司在财务报告编制与信息披露、研究开发、业务拓展、员工管理、设备采购等方面，通过建立内控制度和办法，将风险纳入管理体系。公司通过风险评估能及时识别、系统分析经营活动中的相关风险，合理确定风险应对策略。公司通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式形成了动态的风险评估机制，在建立和实施内部控制时，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估在经营活动中所面临的各种风险，并考虑可以承受的风险程度，以合理设置内部控制或对原有的内部控制进行适当的修改、调整，采取相应的策略，确保内部控制目标的实现。到目前为止各类风险基本得到了有效的控制。识别的风险以及应对措施主要包括如下几个方面：

1、经营区域集中的风险

报告期内，公司主营业务收入主要来自华南和华中地区，2012年、2013年和2014年度，公司在上述两个区域合计实现的主营业务收入分别16,453.04万元、9,751.77万元、18,123.57万元，分别占公司当年主营业务收入的比例为75.92%、47.31%和64.65%，主营业务收入的区域集中度较高。

未来，如果上述地区市场竞争加剧，且公司又未能通过其他区域市场业务进行弥补，则销售区域和销售客户的集中可能在一定程度上影响公司的盈利能力，并进而导致经营业绩下滑。

针对经营区域集中可能存在潜在风险的问题，公司将在提供的水污染治理整体解决方案已经得到市场的广泛认可，在业内形成良好的品牌形象的基础上，并将凭借公司的技术优势、关键设备设计制造优势、品牌优势和服务优势等，来提升公司拥有较强的获取订单的能力。同时公司将凭借多年的技术积累和较为完善的市场营销体系，在立足广西、湖南等南方地区造纸、制糖、淀粉等行业已建立的资源优势和项目业绩基础上，积极拓展全国市场。

2、项目管理和质量风险

公司致力于为客户提供水污染治理及清洁化生产的整体解决方案，涉及方案设计、设备生产、安装施工和服务支持等诸多环节，需要在工厂组装集成和部分现场安装，技术要求高、专业性强、周期较长、质量要求严格，对公司管理人员的人员调配、进度把握及质量控制等方面提出了更高的要求。由于公司业务的快速扩张，通常同时承建几个大型工程项目，难免导致工程项目出现人员短缺、进度不匹配等现象发生，公司通过加强完善内部管理和质量控制体系尽量避免影响工程项目进度的各种因素出现。截至 2014 年 12 月 31 日，公司未发生重大质量事故。但随着本次发行完成后，公司业务规模将快速扩张，若由公司管理不到位、操作不规范或技术运用不合理引发的工程项目质量出现隐患或事故，将会导致项目成本增加或项目质量保证金无法按期收回，从而影响公司的效益。

针对工程项目管理和质量可能存在潜在风险的问题，公司将加强学习国际领先专业环保公司的管理模式和理念，建立更加科学、完善的项目管理流程和质量风险控制体系，建立并完善设计与采购接口管理流程，此外公司将在设计、采购、施工全过程中严格遵守工程质量管理相关法律法规及行业规范，对工程项目实施全过程的质量管理。

3、应收账款较大风险

报告期内各期末，公司应收账款金额相对较大。2012 年末至 2014 年末，公司应收账款净额分别为 10,134.12 万元、12,459.41 万元和 21,257.18 万元；2012 年末至 2014 年末，公司长期应收款与一年内到期的非流动资产合计账面价值分别为 9,112.67 万元、8,485.74 万元和 6,863.19 万元，三者合计占当期期末资产总额的比例分别为 56.26%、47.33%和 47.21%，占比较高。

上述应收账款及长期应收款对公司形成了较大程度的资金占用，并影响到公司资金周转，若相应款项不能按照合同约定及时回收，将可能对公司的经营状况和盈利能力产生重大不利影响。

报告期内，公司应收账款未发生坏账损失，但如客户未来经营情况出现重大不利变化，则公司存在应收账款发生坏账的风险。

针对应收账款较大的问题，公司将采取加强对销售人员回款工作的考核和奖惩、加大对客户的催款力度、加强客户信用管理等措施，加大应收账款的回款力度，改善公司的经营性现金流状况。加强对应收账款的管理，解决应收账款占用资金给公司短期流动资金周转带来的压力，减轻对公司经营业绩的不利影响。

4、营运资金不足导致的风险

公司的主营业务系为客户提供水污染治理整体解决方案，核心业务包括高浓度有机废水厌氧处理及难降解废水深度处理、重金属污染治理、制浆造纸清洁漂白二氧化氯制备等。公司主要以承接环保工程的方式开展上述业务，公司承接的项目执行周期较长，从参加项目的招投标到最后收回质保金，一般情况下需要2年左右，对公司营运资金的储备要求较高。如从公司参加项目投标伊始，公司一般需要支付投标保证金或出具保函；在项目实施过程中，原材料采购和工程建设实施则需要公司垫付部分或全部资金；从项目的设备安装竣工到试运行，直至最终通过验收往往需要较长时间，仍有部分项目需要占用公司的营运资金。上述经营业务特点导致公司具有较大的营运资金需求。

此外，报告期内，公司已承接采用BT模式的大型项目，例如大湖BT项目、宁远县七里岗垃圾简易堆放场封场工程等项目。采用BT模式承接大型项目，由公司将工程建成，竣工验收合格后移交合同对方，再由合同对方进行分期回购。整个项目建设期不但由公司全程垫付资金，另需在合同签订生效后支付履约保证金。未来，若公司同时承建多个BT或BOT工程项目，则将进一步加大公司对营运资金的需求。

截至2014年12月末，公司资产负债率（母公司）为63.59%。为进行债务融资，公司已将主要房屋、土地使用权、部分应收账款等资产用于担保。公司其余资产主要为货币资金、存货等，使得公司可用于担保贷款的资产较少，公司进一步取得银行信贷资金的能力有限。未来，若公司业务快速增长，现有营运资金将可能无法满足业务增长的需求，公司存在营运资金不足的风险。

针对公司营运资金不足可能导致的风险的问题，公司将采取以下措施：（1）公司将根据自身的长远经营战略计划，制定并执行相关的融资计划；（2）经营活动中的资金运动变化复杂频繁，公司要积极疏导财务调控障碍、提高财务执行力，实现企业内部财务与非财务部门职能的有机衔接、协调管理；（3）监控经营活动中的资金运动、适时调整优化财务结构。

5、市场竞争加剧的风险

2012年、2013年和2014年，公司主营业务综合毛利率分别为34.31%、35.90%和33.39%。随着国家对环保产业的继续大力支持，环保产业市场潜力巨大，对潜在竞争对手的吸引力较大，不排除潜在投资者进入本行业从而导致市场竞争加剧的风险。

此外，在与国内外大型环保企业的市场竞争中，若公司未来不能在工艺技术创新、产品成本控制、售后追踪服务等方面保持优势，公司面临的竞争风险也将进一步加大。

公司凭借多年的研发和实践经验，不仅为客户提供整体解决方案，还将上流式多级处理厌氧反应器（UMAR）、上流式多相废水处理氧化塔（UHOFe）两款核心设备成功实现产业化，在高浓度有机废水厌氧处理和难降解废水深度处理领域形成了较强的市场竞争优势。一直以来，公司通过不断加强科研投入，大力培养和引进人才，技术创新能力得到不断增强。在市场竞争中，在水污染治理的其他领域保持较强的竞争优势。

三、控制活动

控制活动是公司为了保证目标的实现而建立的政策和程序，也是为了确保公司管理和运作均能得到有效监控，以保证内部控制能在经营管理中起到至关重要的作用。公司建立了一套行之有效的管理和风险防范体系，定期召开总经理办公会、经营分析会等生产经营工作会议，及时处理公司出现的新问题，分析市场的新动态，寻求最佳的解决方案，保证公司生产经营正常、有序、稳定的运转，及时防范各类风险。内部控制情况如下：

1、公司日常经营活动内部控制情况

公司各部门均已制定各自的规章制度和业务流程，涵盖了公司日常经营活动的各个方面，包括：资金管理制度、财务管理制度、销售与收款管理制度、采购与付款管理制度、仓库管理制度、合同管理制度、技术研发管理办法、审计管理制度、人力资源制度等。

公司管理层每月召开部门中层以上领导协调会议，就公司市场、设计、采购、项目实施、资金周转等各方面情况及时进行汇总协调和分析，结合市场和公司情况进一步布置下月工作。公司每半年召开年中总结会议、每年召开年度总结会议，对各项经济数据进行分析，揭示公司当前的经营情况，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。

2、公司关联交易的内部控制情况

在关联交易的内部控制方面，公司制定了《关联交易决策制度》，明确规定了公司股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批权限，并要求关联董事和关联股东回避表决。对公司关联交易的原则、关联人和关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等作了详尽的规定，公司发生的关联交易严格依照公司《关联交易决策制度》的规定执行。

3.对外担保的控制

公司制定了《对外担保制度》，为加强公司对外担保业务的管理，有效防范担保风险，并在《公司章程》中明确规定了董事会、股东大会对于对外担保的审批权限及对外担保的决策程序，明确规定对外担保必须经董事会或股东大会审议通过。

4、对子公司的控制

目前公司设有湖南博世科华亿环境工程有限公司、北京博世科环保科技有限公司 2 家全资子公司，湖南南方绿色矿业工程技术有限公司 1 家控股子公司。公司委派董事及监事，通过制定《控股子公司管理制度》对子公司的经营、财务、资金等做出明确规定，各子公司能严格按照公司的规章制度定期向公司报送财务状况、人员状况和业务扩展情况，公司能及时了解子公司的经营动态，控制经营风险。

5、对募集资金的控制

为规范募集资金的管理和使用，公司根据证监会有关募集资金管理规定及《公司章程》的规定，制定了《募集资金管理及使用制度》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责

任追究等内容进行明确规定，并详细规定募集资金投资项目调整或变更的审批权限、程序及相关责任人的责任追究机制等，独立董事以及监事会对募集资金的使用和管理进行监督。

6、公司信息披露的内部控制情况

公司制定了《信息披露管理办法》，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。

依据《信息披露管理办法》，公司实施信息披露责任制，将信息披露的责任明确到人，相关责任人须履行及时报告重大信息的义务，确保应予公告的各类信息及时、准确、完整、公允地对外披露。

7、公司在财务工作方面的内部控制情况

(1) 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序。公司已参照国务院《现金管理暂行条例》和财政部《企业内部控制应用指引——资金》的相关规定，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。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业及相关人员严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁私设银行账户等。

(2) 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款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。

(3) 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、处置等关键环节进行控制，采用职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

(4) 公司财务管理系统的建立将企业内采购、库存、销售、财务等子系统连成一体，保证了所有交易均有记录和防止交易被重复记录。另外，公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了一套较为完整的相互牵制、相互审核的内部控制制度，有效杜绝了不合格凭证流入公司。公司各部门在执行相关职责时能够做到相互制约、相互配合、相互联系，使会计凭证的真实性、合规性和可靠性得到保证。

8、资产接触与记录使用

为了较好地保护资产的安全和完整，公司建立了较为完整的资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度。严格限制未经授权的人员对财产的直接接触；对设备、存货、现金及其他资产实物采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以保证各种财产的安全完整。

四、信息与沟通

公司建立了《重大信息内部报告办法》、《信息披露管理办法》，明确了内部控制相关信息的收集、处理及传递程序，确保信息及时、有效、畅通地在各个系统传递。利用 OA 办公系统、

内部局域网以及企业邮箱等信息平台,使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递更迅速、沟通更便捷。

同时,公司要求对口部门加强与行业协会、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。

五、内部监督

公司设有完善的内部监督体制,公司的监事会、董事会审计委员会以及公司的内审部都是公司内部监督体制的组成部分。

公司监事会是公司常设监督机构,对股东大会负责并报告工作,由股东大会和公司职工民主选举产生。

为了保证公司各项业务的合规性,公司专门设立内审部,内审部是公司设置的内部审计监察机构,对货币资金、凭证和账簿记录、物资采购、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。通过独立稽核来验证各项交易和记录的正确性。内审部依规定对公司及各子(分)公司财务收支及有关经济活动和内部控制制度的真实性、合法性、有效性进行监督和评价,并对发现的内部控制缺陷及时采取措施予以纠正,促进公司经营管理和经营目标实现。

董事会审计委员会是公司董事会下设机构,由公司董事中的3人组成,其中独立董事2人,主任委员由独立董事中有会计专业背景人士担任。审计委员会按照公司《审计委员会实施细则》,负责公司内部审计与外部审计之间的沟通,审核公司的财务信息及其披露,审查公司内部控制制度,对重大关联交易进行审计,负责提议聘请或更换外部审计机构。

以上三个机构各司其职,相互补充,保障了公司内部控制充分、有效的执行。

六、内部控制工作有关计划

公司把内部控制作为一项长期而持续的系统工程来抓,不断完善内部控制制度,并强化执行效果的监督和检查。公司将在今后的工作中继续严格遵守中国证监会和深圳证券交易所的有关规定,不断健全和完善公司的内部控制制度,并严格执行和加强监督,以保证公司在财务管理、重大投资决策和信息披露等方面严格管理、规范运作。公司将进一步加强内部审计部门的力量,充分发挥公司审计监察部在内部控制制度检查和评估、风险防范方面的作用。

七、内部控制制度有效性的评价

本公司董事会对上述内部控制进行了自我评价,评价发现,截至2014年12月31日,参照财政部《企业内部控制基本规范》的标准,本公司不存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效,能够适应公司经营管理的要求和公司发展的需求,能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性,能够确保公司所属财产物质

的安全、完整。

本公司董事会认为，截至2014年12月31日，公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善，报告期内与财务报告相关的所有重大方面的执行均是有效。随着国家法律法规的逐步深化和公司不断发展的需求，公司的内控制度还将进一步健全和完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。

本报告已于2015年1月18日经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。



(15-1)

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 注册号 110108014686708

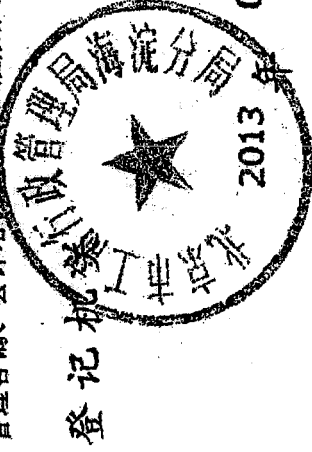
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏(委派陈永宏为代表)

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

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

经营范围



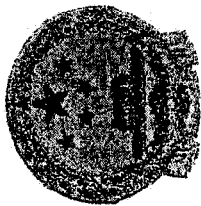
2013年07月01日

2012
2013.3.11

证书序号: NO.006836

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

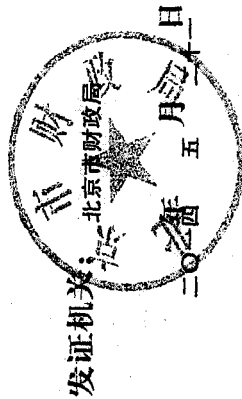
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

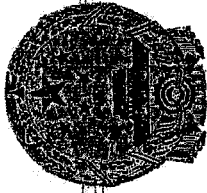
注册资本(出资额): 2242万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000161

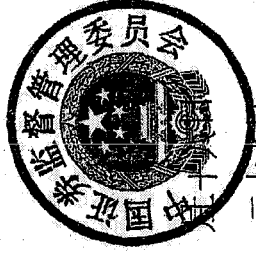
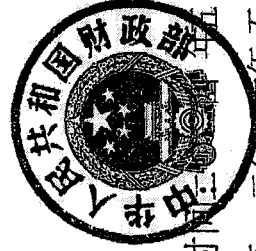
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间



证书有效期至: 二〇一六年五月三十一日



BAKER TILLY
天|职|国|际 CHINA

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：陈永宏 先生

被授权人

姓名：刘智清 先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会【2001】1035号）中“合伙会计师事务所出具的审计报告（注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告），应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2015年1月1日至2015年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：刘智清

日期：二〇一五年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京海淀区东公主庄西路19号外文文化创意园12号楼 总机：86-10-88827799 传真：86-10-88016737 网址：www.tzcpa.com

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative Garden, No. 19 Chegongzhuang West Road, Haidian District, Beijing, P.R.C (100048)

Tel: 86-10-88827799 Fax: 86-10-88016737 Website: www.tzcpa.com

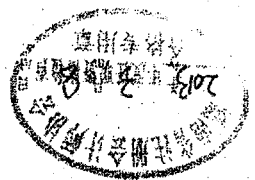


姓名 刘智清
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-11-02
 Date of birth
 工作单位 大联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 330202196811020015
 Identity card No.

(特殊)

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.



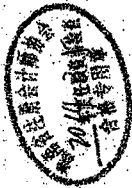
证书编号: 3310020113
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2012年12月11日
 Date of Issuance



姓名: 周俊
 性别: 女
 出生日期: 1981-05-24
 工作单位: 北京大信会计师事务所有限公司湖南分公司
 身份证号: 430102198105245528

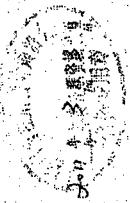
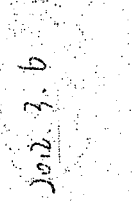
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 110100500006

工作单位: 湖南注册会计师协会
Employer: Hunan CPA Association

发证日期: 2009年08月11日
Date: 2009.08.11

姓名: 周俊
身份证号: 430102198105245528

工作单位: 北京大信会计师事务所有限公司湖南分公司
Employer: Beijing Daxin CPAs Firm Hunan Branch

注册有效期: 2012年3月6日

发证日期: 2009年08月11日

工作单位: 湖南注册会计师协会
Employer: Hunan CPA Association

注册有效期: 2012年3月6日

发证日期: 2009年08月11日

姓名: 周俊
身份证号: 430102198105245528

工作单位: 北京大信会计师事务所有限公司湖南分公司
Employer: Beijing Daxin CPAs Firm Hunan Branch

注册有效期: 2012年3月6日

发证日期: 2009年08月11日

工作单位: 湖南注册会计师协会
Employer: Hunan CPA Association

注册有效期: 2012年3月6日

发证日期: 2009年08月11日