

株洲旗滨集团股份有限公司  
内部控制审计报告

CHW 证内字[2016]第 0030 号

审计机构：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

## 天津市2016年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120160428380247

报告编号：CHW证内字[2016]0030号

报告单位：株洲旗滨集团股份有限公司

报备日期：2016-04-28

报告日期：2016-04-28

签字注师：周俊杰 赵益辉

事务所名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-23193866

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件：chw@chwcpllp.com

事务所网址：http://www.chwcpllp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

## 目 录

| 目 录                   | 页 码 |
|-----------------------|-----|
| 一、内部控制审计报告            | 1-2 |
| 二、内部控制有效性的评估报告        | 3-9 |
| 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 |     |



CHW

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)  
天津市和平区解放北路188号  
信达广场35层  
邮政编码: 300042  
电话: 022-23193866  
传真: 022-23559045  
电子信箱: chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang  
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.  
Post: 300042  
Tel: 022-23193866  
Fax: 022-23559045  
Http://www.chwcpsllp.com

\*机密\*

## 内部控制审计报告

CHW 证内字[2016]第 0030 号

株洲旗滨集团股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了株洲旗滨集团股份有限公司(以下简称旗滨集团)2015年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是旗滨集团董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，旗滨集团于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中审华寅五洲会计师事务所



中国 天津

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年四月二十八日

# 株洲旗滨集团股份有限公司

## 2015 年度内部控制评价报告

株洲旗滨集团股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2015年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和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。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

## 2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

## 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

## 4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

## 6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

## 三. 内部控制评价工作情况

### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：株洲旗滨集团股份有限公司(母公司)、株洲醴陵旗滨玻璃有限公司、漳州旗滨玻璃有限公司、河源旗滨硅业有限公司，绍兴旗滨玻璃有限公司、平湖旗滨玻璃有限公司、长兴旗滨玻璃有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

| 指标                               | 占比（%）  |
|----------------------------------|--------|
| 纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比     | 98.62% |
| 纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比 | 93.96% |

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理层面：治理结构、管理结构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任。

业务流程层面：采购业务、销售业务、生产管理、内部审计、反舞弊、研究与开发、预算管理、项目管理、信息系统管理。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

关联交易、担保管理、信息披露、财务报告、资产管理、财务日常管理、存货管理。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业会计准则》等相关法律法规、《株洲旗滨集团股份有限公司内控评价手册》等公司内部规范文件，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准                  | 重要缺陷定量标准                                     | 一般缺陷定量标准                |
|------|---------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|
| 错报金额 | ①错报 $\geq$ 利润总额的 1%；      | ①利润总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 1%；          | ①错报 $<$ 利润总额的 0.5%；     |
|      | ②错报 $\geq$ 资产总额的 0.3%；    | ② 资产总额的 0.1% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 0.3%；       | ② 错报 $<$ 资产总额的 0.1%；    |
|      | ③ 错报 $\geq$ 经营收入总额的 0.5%； | ③ 经营收入总额的 0.25% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 0.5%；  | ③ 错报 $<$ 经营收入总额的 0.25%； |
|      | ④错报 $\geq$ 所有者权益总额的 0.5%； | ④ 所有者权益总额 0.25% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%； | ④错报 $<$ 所有者权益总额的 0.25%； |

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准                                                                                                                                                |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大缺陷 | 1) 注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；<br>2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正，当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；<br>3) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。                          |
| 重要缺陷 | 1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；<br>2) 未建立反舞弊程序和控制措施；<br>3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；<br>4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 |
| 一般缺陷 | 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，认定为一般缺陷。                                                                                                                      |

说明：

无

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称             | 重大缺陷定量标准                 | 重要缺陷定量标准                                   | 一般缺陷定量标准                            |
|------------------|--------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| 缺陷可能造成直接财产损失绝对金额 | ①损失 $\geq$ 利润总额的 1%；     | ①损失 $\geq$ 利润总额的 1%；                       | ①利润总额的 0.5% $\leq$ 损失 $<$ 利润总额的 1%； |
|                  | ②损失 $\geq$ 经营收入总额的 0.5%； | ②经营收入总额的 0.25% $\leq$ 损失 $<$ 经营收入总额的 0.5%； | ②损失 $<$ 经营收入总额的 0.25%；              |

说明：

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准                                                                                                                                                                           |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大缺陷 | 1) 公司缺乏民主决策程序；<br>2) 未依程序及授权办理，造成重大损失的；<br>3) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；<br>4) 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；<br>5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；<br>6) 公司内部控制重大缺陷未得到整改；<br>7) 重要业务缺乏制度控制或制度控制失效。 |
| 重要缺陷 | 1) 公司决策程序导致出现一般失误；<br>2) 未依程序及授权办理，造成较大损失的；<br>3) 公司关键岗位业务人员流失严重；<br>4) 媒体出现负面新闻，波及局部区域；<br>5) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；<br>6) 重要管理台账未建立，重要资料未有效归档备查。                                   |
| 一般缺陷 | 1) 未依程序及授权办理，但造成损失较小或实质未造成损失的；<br>2) 公司一般岗位业务人员流失严重；<br>3) 媒体出现负面新闻，但影响不大；<br>4) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；<br>5) 公司一般缺陷未得到整改；<br>6) 管理台账建立不全，资料归档不规范。                                   |

说明：

无

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

公司生产设备巡检、考勤管理、供应商资质审核及资料归档执行上存在一般缺陷4个，但不影响控制目标的实现。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

#### 四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

针对发现的内部控制缺陷，评价小组已向董事会及经理层进行了汇报，公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实，并下发限期整改通知单。经过整改，公司所发现的上述内部控制缺陷均得到了改进和完善。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：葛文耀

株洲旗滨集团股份有限公司

2016年4月28日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

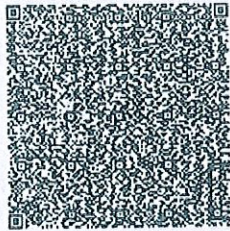
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;  
高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

此件仅用于出具报告使用

2015年12月31日

<http://www.tjajc.gov.cn/info>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019214

## 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》。

发证机关:

天津市财政局

二〇〇七年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路20号  
滨海金融街E7106室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

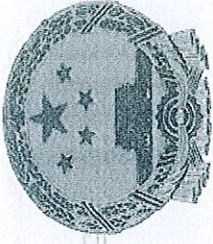
注册资本(出资额): 壹仟陆佰贰拾万元

批准设立文号: 津财会(2007) 27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用

报告使用  
再行使用无效



证书序号:000374

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

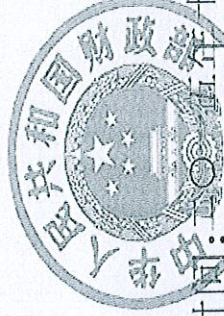
经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准  
中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

此件仅用于出具报告使用

证书号：29

发证时间：二〇一七年十二月五日  
证书有效期至：二〇一七年十二月五日





姓名 周俊杰  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1968-05-03  
Date of birth  
工作单位 深圳南方民和会计师事务所  
Working unit  
湖南分所  
身份证号 43010419680503301X  
Identity card No.

证书编号:  
No. of Certificate

4301000260022

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证时间:  
Date of Issuance

2007 年 12 月 8 日

年度检验登  
Annual Renewal Registration

2016-2-28

年度检验合格  
合格专用章

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

### 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转出 中南国际会计师事务所湖南分所  
转入 华寅五洲会计师事务所湖南分所

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
于2014年11月10日原样交还中南国际会计师事务所  
(特殊普通合伙)湖南分所 2014.1.19



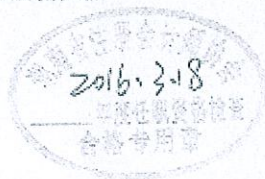
|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓 名               | 赵益辉                |
| Full name         |                    |
| 性 别               | 女                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1980-02-07         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 深圳南方民和会计师事务所       |
| Working unit      | 有限责任公司湖南分所         |
| 身份证号码             | 432522198002077401 |
| Identity card No. |                    |

## Discussion

其中注册协会： 湖南省注册会计师协会  
Gubangzhuangzhuangzhuang

|                   |        |         |         |
|-------------------|--------|---------|---------|
| 光臨日期<br>Reichstag | 年<br>9 | 月<br>31 | 日<br>31 |
|                   | 二〇〇九   | 二       | 十一      |

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



|   |   |   |
|---|---|---|
| 年 | 月 | 日 |
| 年 | 月 | 日 |

注册会计师事务所 (特殊普通合伙) 深圳  
已2016.1.10 号 变更为 中华深圳会计师事务所  
(特殊普通合伙) 深圳

Seagulls, birds on the beach of 1940

이종익  
Agencies that do not receive

11 12 13

Stamp of the market in front of the PAs

|   |    |    |
|---|----|----|
| 4 | 21 | 21 |
| 5 | 65 | 6  |