

湖南三德科技股份有限公司
内部控制鉴证报告

CHW 证专字[2016]0011 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：0221201001120160127688553

报告编号：CHW证专字[2016]0011号

报告单位：湖南三德科技股份有限公司

报备日期：2016-01-27

报告日期：2016-01-13

签字注师：陈志 金益平

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@chwcpll.com

事务所网址：<http://www.chwcpll.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、内部控制鉴证报告	1-2
二、内部控制有效性的评价报告	3-15
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	



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@chwcpllp.com

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

关于湖南三德科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

CHW 证专字[2016]0011 号

湖南三德科技股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的湖南三德科技股份有限公司(以下简称贵公司)管理层《内部控制自我评价报告》涉及的与2015年12月31日财务报表相关的内部控制有效性认定。

一、重大固有限制的说明

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且未被发现的可能性。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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司本次申请公开发行股票之目的使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请公开发行股票所必备的文件,随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会并对外披露。

三、管理的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关规定对2015年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定,并对上述认定负责。

四、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。

五、工作概述

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》和《内部控制审核指导意见》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。

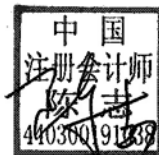
六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2015 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的内部控制。



中国 天津

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年一月十三日

湖南三德科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

本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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司管理层的责任。本公司内部控制目标为：保障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，促进公司提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，并需兼顾成本效益原则，故仅能对达到内部控制目标提供合理保证。内部控制的有效性可能随公司内、外部经营环境及自身经营情况的改变而改变。公司设置内部控制自我检查和评价机制，内部控制缺陷一经识别，公司即采取整改措施予以完善。

一、内部控制评价工作的总体情况

（一）内部控制评价的目标

检查公司现行内部控制是否能够保障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，是否能够促进公司提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

（二）内部控制评价工作的责任主体

公司董事会及其下属审计委员会负责领导公司的内部控制评价工作。监事会对董事会实施内部控制评价进行监督。公司审计部负责具体组织和实施内部控制评价工作。

二、内部控制评价的依据

公司根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》的要求，结合公司《内部控制手册》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2015年12月31日止的内部控制设计与运行的有效性进行评价。

三、内部控制评价的范围

本公司的内部控制评价涵盖了公司控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等5个内部控制的基本要素，对公司所有经营管理制度、业务流程及其执行情况进行了全面的检查和评估，涉及公司内部控制总则和发展战略、人力资源与薪酬、采购与付款、生产与仓储、质量管理、销售与收款、研究与开发、资金管理、非流动资产管理、基建工程管理、投资管理、全面预算控制、财务会计控制、内部审计管理、信息系统等15个模块。

四、内部控制评价的程序和方法。

公司内部控制评价程序包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告等环节。

公司董事会授权审计部门具体组织和实施内部控制评价，审计部协同各部门负责人或部门管理员组成了专项工作组，对公司层面的内部控制制度和各部门维护的管理制度及业务流程进行了交叉检查和测试。工作组在检查和测试过程中，采取了翻阅管理制度和业务流程、部门访谈、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价部门和业务的内部控制设计和运行是否有效的证据，按照评价的具体内容，如实填写评价工作底稿，研究分析内部控制缺陷。

五、公司内部控制制度简介

（一）公司内部控制制度制定的原则

1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，渗透到公司各项业务活动和各项操作环节，覆盖所有的部门和岗位。

2、重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、实用性原则。内部控制通过制度、流程和表单规范各项业务的操作，减少过繁的手续和程序，要求制度和流程具体，可操作性强。

5、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

（二）公司内部控制的目標

内部控制的目標是合理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，促进公司实现发展战略。

具体包括：

1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织结构，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和战略发展的实现；

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动正常运行；

3、建立良好的公司内部经济环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整、财务信息真实可靠；

4、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

（三）内部控制要素及具体控制情况

公司设置了内部控制委员会，全面管理和维护公司整体内部控制体系；各部门作为局部内部控制体系的维护单位，负责本部门内部控制体系的修改、完善和有效执行；相关职能部门对相应的跨部门业务循环内部控制的修改、完善和有效执行提出意见并落实。

1、控制环境

（1）治理结构

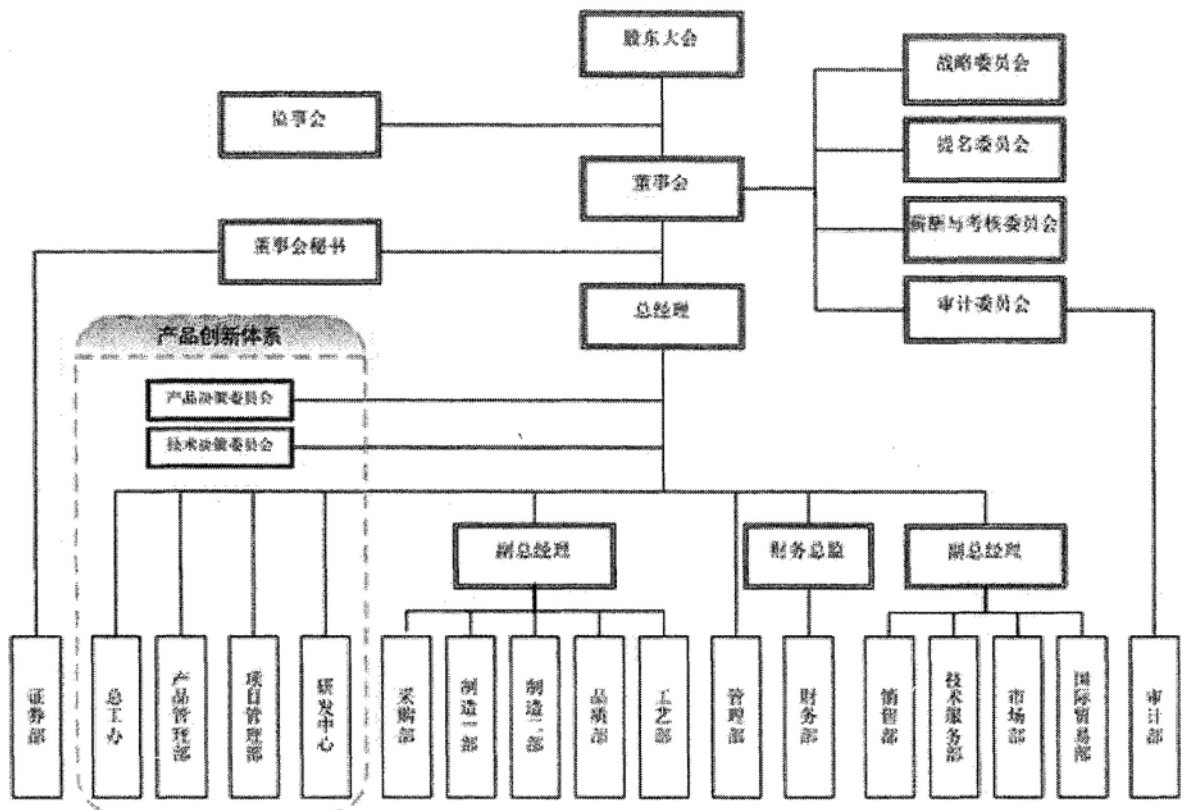
根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，制定了各会的议事规则以及《总经理工作细则》，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制。股东大会为最高权力机构，行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。公司董事会设7名董事，其中独立董事3名；监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理依法履行职责；经营管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。同时，董事会下设战略委员会、提名委

员会、审计委员会、薪酬与绩效考核委员会。战略委员会成员 5 名，其他各专门委员会成员 3 名，其他各专门委员会成员三分之二由独立董事担任，其中，审计委员会召集人由具有会计专业背景的独立董事担任，审计委员会负责审查企业内部控制情况，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。

2015 年度，公司共召开了 3 次股东大会会议、4 次董事会会议和 4 次监事会会议，监事会监事出席了股东大会会议，列席了董事会会议，各项会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

(2) 组织结构及控制系统

规范高效的组织结构是公司加强内部控制的根本保证。公司结合业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。本公司组织结构图如下：



(3) 发展战略与企业文化

公司致力于成为全球一流的分析检测及燃料智能化管控整体解决方案供应商；以聚焦客户现实和潜在的需求，帮助客户解决其所关注的问题与挑战，持续为客户创造价值为公司使命。

公司的核心价值观包括：诚信、合作、专业、创新。“诚信”代表我们选择诚信对待员工，要求员工诚信对待客户、乃至他人。诚信是我们一贯秉持的态度，是我们最重要的无形资产。“合作”意指我们依靠团队协作，强调与客户、供应商以及其他社会组织或个人的合作共赢。我们认为，共赢是合作的目的，也是前提。“专业”要求我们注重员工的专业分工与能力培养，以期为客户提供专业的产品和服务体验。让专业的人做专业的事，是我们的用人准则。“创新”鞭策我们坚持围绕客户需求持续创新，强调差异化。任何先进技术、产品、解决方案和管理上的创新，只为给客户解决问题、创造价值。

（4）人力资源与社会责任

公司坚持以人为本，承担应尽的社会责任。公司针对人力资源管理各环节制定了明确的人力资源管理制度和薪酬管理制度；员工餐厅、宿舍、带薪假期、年度旅游、员工活动、社会保险等福利配套体系完善；公司针对研发、技术、生产、销售、管理等各体系人员建立培训体系，每年选送一定量的管理人员参加大学院校的 MBA 培训课程；另外，公司建立了专门的关爱基金组织，基金资金来源为公司拨款、员工募捐及少量自有收入，基金的主要活动包括对内开展员工互助和员工困难帮忙，对外定期实施捐助和公益赞助活动。2015 年关爱基金向武汉大学教育基金会捐赠 3 万元、向长沙红十字会捐款 5.6 万元。

公司对环境管理、职业健康安全等承担应尽的责任，并建立了相应的保障体系，已经通过 IOS14001 环境管理体系认证和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证。

2、风险评估

本公司根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，结合实际情况，及时进行风险评估。公司要求各责任部门在撰写相关管理制度和业务流程时，均对业务环节所涉及的风险进行评估，在进行风险评估时，重点识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度，并根据风险评估和承受度

设置控制措施。

对公司内部风险的识别，主要关注以下因素：

- (1) 董事、监事、经理及其他高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素；
- (2) 组织机构、经营方式、资产管理、业务流程等管理因素；
- (3) 研究开发、技术投入、信息技术运用等自主创新因素；
- (4) 财务状况、经营成果、现金流量等财务因素；
- (5) 营运安全、员工健康、环境保护等安全环保因素；
- (6) 其他有关内部风险因素。

对公司外部风险的识别，主要关注以下因素：

- (1) 经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给等经济因素；
- (2) 法律法规、监管要求等法律因素；
- (3) 安全稳定、文化传统、社会信用、教育水平、消费者行为等社会因素；
- (5) 技术进步、工艺改进等科学技术因素；
- (6) 自然灾害、环境状况等自然环境因素；
- (7) 其他有关外部风险因素；

当上述风险因素存在时，公司组织有关专业人员，组成风险分析团队，按照严格规范的程序开展工作，确保风险分析结果的准确性。同时，根据风险分析的结果，结合公司风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略。

3、控制活动

本公司控制活动一般包括：会计系统控制、财产保护控制、管理活动控制以及控制程序和方法等方面。

(1) 会计系统控制

本公司根据《公司法》对财务会计管理的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求建立了一整套适合本公司经营特点的财务会计内部控制制度和会计政策，包括：《会计核算基础工作的内部控制制度》、《一般会计业务内部控制制度》、《会计凭证保管、整理、归档内部控制制度》、《会计工作交接内部

控制制度》、《财务报告的内部控制制度》、《财务分析管理制度》，以及《湖南三德科技股份有限公司会计政策》。

公司设立了财务部，在财务负责人的领导下，全面处理公司财务管理和会计核算业务；在人员配备方面，财务部设有财务经理、总账会计、销售会计、应收会计、成本会计、材料与应付会计、资金会计、费用会计、投资与研发项目核算、出纳等岗位，做到不相容职务分离，会计处理均经过业务处理、复核、审批等环节，监督与控制全面，保证会计资料真实、完整，核算及时、准确。

（2）财产保护控制

公司对货币资金、应收款项、存货、固定资产等各项资产均建立了对应的管理制度，实行部门归口管理，财务部门对各类资产均设专人核算与监督，并定期组织清查和盘点，确保资产的安全完整。

1) 公司建立了《货币资金管理制度》，对货币资金的收、支、结存实行集中管理，资金的支付必须按公司《审批权限管理制度》通过业务审批和财务审核，确保资金安全。

2) 公司应收账款余额较大，账期较长，因而实行重点管理。财务部设专人核算、对账与催收，并将管控措施设置到销售与收款各环节：①业务人员与新客户洽谈业务时需取得客户工商资料，并经信用评审；②业务人员与客户洽谈合同付款方式时需通过公司合同评审；③对已签订的合同营销各部门登记销售台账，对销售商品的开单、发货、开票、收款进行过程监控，确保合同执行效率；④应收会计每月按责任业务员发出“应催收款项清单”，敦促业务员及时催收；⑤对可能逾期的应收款项，公司组织专人催收，已逾期的款项，由专人与客户协调回款方式；⑥应收会计每月编制回款异常情况表、账龄分析表报财务总监和营销副总经理，异常款项需由责任业务员提出催收措施计划；⑦一年以上的款项由应收账款管理员编制对账单，与客户对账。

3) 公司建立了完善的存货管理制度，由仓储部门归口管理存货，财务人员对重要存货出库实行事前审核，产品的出厂必须通过财务部审核是否属于合同发货的内容、是否达到发货的条件，之后仓库管理员根据财务部审核后的单据照单发货，配套发货室领料、整理和包装后，开具“出货单”方能放行，同时，门卫

管理处将货车号登入进出公司记录簿。

4) 公司建立了《固定资产管理制度》，资产管理采取部门归口、责任到人，资产均以卡片标签清晰标识，定期清查，有效地防止了各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失，保护了资产的安全、完整。

(3) 管理活动控制

为了有效地进行经营活动，公司根据经营方针，结合自身经营特点，制定了各项管理控制制度，如：采购与付款管理、销售与收款管理、生产与仓储、固定资产及无形资产管理、费用报销、研究与开发、对外投资、人力资源与薪酬、全面预算管理等，这些制度覆盖了公司日常经营活动的各个环节，并得到有效执行。

1) 公司合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，明确了材料的请购、审批、采购、验收岗位和流程，公司产品分为A、B、C类进行管理，对金额大、批量采购的A类进行重点控制，分析价格趋势，严格遵循询价、比价、议价机制，并结合市场调查，保证采购价格的合理性。另外公司还加强对供应商的管理，对供应商的引入进行了严格的资信审查，并通过供应商评鉴制度剔除不合格供应商，从而保证公司采购产品质量和价位的合理性，做到了比质比价采购、采购决策透明。

2) 公司制定了合理可行的销售管理政策，销售合同签订前必须进行合同评审，签订后须进行发货跟踪、调试跟踪、开票和收款跟踪，各环节登记台帐，实行合同执行全过程管理，上下环节相互稽核，并针对销售过程中存在的问题和隐患及时整改。公司通过制定销售与收款管理制度，使销售的各项作业程序和操作更加规范，效率提高，最大程度的控制了销售活动中可能存在的舞弊行为。

3) 公司已建立了成本费用控制制度，明确了费用的开支标准和费用报销审批流程。

4) 公司建立了科学的生产管理体系，已经取得IOS9001质量管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证和IOS14001环境管理体系认证；公司实行生产计划管理，制造部根据产品库存计划和销售信息制订生产计划，采购部根据材料库存计划和生产计划分解成采购计划，并向供应商下达，形成环环相扣的供应链管理体系。同时，公司每月组织产销协调，定期及时解决遇到的问题，保障

生产供应。

5) 针对研究与开发, 公司引入了科学的创新管理体系, 建立科学的创意激发、立项评审、项目开发管理、产品上市、产品生命周期管理等管理流程, 实行跨职能部门并行开发, 提升研发效率和效果, 保证项目投资、产品创新符合和促进公司的发展战略。

6) 为了严格控制投资风险, 公司制定了《对外投资管理制度》, 明确规定了重大投资的类型和权限、决策审核程序、实施与管理办法等。

7) 为了严格地控制对外担保行为, 公司依据国家有关法律法规及《公司章程》等制定了《对外担保管理制度》, 明确规定对外担保对象审查、内容和审批程序, 以及审批权限和责任追究。同时要求在担保发生时, 必须就担保风险是否超出公司可承受范围、被担保方的诚信记录、经营状况和财务状况以及被担保方提供的反担保情况进行分析论证。

8) 公司依据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则-关联方关系及其交易制度的披露》以及《公司章程》等要求, 制定了《关联交易管理制度》, 明确了关联方的范围、履行关联交易原则及决策、回避程序、关联交易的认定及审议程序。

9) 在人力资源与薪酬管理方面, 对人事决策与人事管理权限、劳动合同制度、岗位职责、招聘聘用、岗位培训、绩效考核、晋升调任、薪酬福利、离退职等方面制定了明确的人力资源管理制度和薪酬管理制度。公司注重专业技术、企业文化等方面的教育和岗位培训, 突出素质和能力培养, 公司严格执行国家社会保障制度的各项政策、法规, 这些制度的制定和执行极大调动了员工的劳动积极性和主观能动性, 为公司今后的进一步发展提供了人力资源方面的保障。

10) 公司实行全面预算管理, 设立了董事长、总经理领导下的预算管理委员会, 财务部作为常设的预算管理办公室。每年末, 预算管理委员会根据公司下年度经营目标下达预算目标, 预算管理办公室组织各部门编制下年度预算, 年度预算上报董事会批准后执行, 预算管理办公室对预算执行情况对执行过程的监控, 将实际完成情况与预算目标不断对照和分析, 并于年末进行年度总决算, 有效地促进公司最大程度地实现发展战略。

(4) 控制程序和方法

本公司在授权审批、职责划分、凭证与记录控制、资产接触与记录使用、独立稽核等方面均建立了一套较为完整的控制程序，并且得到有效遵循。

1) 授权审批

授权审批控制程序的主要目的在于保证业务是在其授权范围内进行的。公司建立了完善的授权审批管理体系，制定了汇总的《审批权限管理制度》，并将授权审批贯穿到整个内部控制体系，内部控制各个模块均有明确的“授权审批”的规定，使各项活动的授权与审批得以明确，业务在公司授权控制范围内进行。

2) 职责划分

本公司《公司章程》对股东大会、董事会、监事会的职责进行了明确的划分，三会分别制定了议事规则，各司其职、相互独立、相互监督、相互促进。

公司管理当局对公司各部门的职责进行了明确划分和界定，各部门均有部门职责，各岗位均有岗位说明书，说明书包括岗位职责、任职资格等。

职责划分融合到管理制度和业务流程中，各个模块（循环）的内部控制制度均含有实施本模块（循环）控制的组织体系和部门职责、岗位职责等，以保证控制职责均落实到部门和个人、各部门和个人的职责互不重叠、相互监督，不相容职务相互分离。

3) 凭证与记录使用

内部控制所指的凭证是证明交易的价格、性质及条件的证据，例如订单、入库单、出库单、发票、报销凭据、支票、合同和考勤记录等各项业务凭据和账务记录。公司制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，对于支票、汇票等银行票据，公司财务部指定专人管理并严格按照《票据法》和银行相关管理办法进行管理；对于职工工资记录、永续存货记录，公司制定了工资管理制度和存货管理制度进行管理。公司内部单据实行流水编号，不得空号或跳号，作废的单据必须按编号归档保存。

4) 资产接触与记录使用

资产接触与记录使用主要是指限制接近资产和接近重要记录，以保证资产和记录的安全。为了保证资产的安全，公司制定了《仓库管理制度》、《固定资产管

理制度》、《门卫管理制度》等，明确规定资产保管或使用部门为保管责任部门，仓库物资不得随意出库，必须按合理的单据凭单发货，门卫不得随意放行，必须凭经审批的出货单；资产保管或使用部门必须对资产名称、编号、责任部门及责任人清晰标识，存货通过金蝶系统供应链仓存管理模块实行严格的进、销、存管理，固定资产通过固定资产管理模块实行固定资产卡片管理，每年末组织存货盘点和固定资产清查，财务部予以监督，做到账实相符、账账相符，不符的查清原因，经授权审批后进行处理。

5) 独立稽核

本公司对已记录的交易和事项及其计价由具体经办人员以外的独立人员进行核对或验证。包括通常在企业采用的凭证审核、账目核对、实物资产的盘点等。为了检查、评价公司会计控制与管理控制的健全性和有效性，公司内部审计人员定期或不定期对财务工作的各个方面进行全面的审计，其主要工作是查明问题、对照标准、找出差距、分析可能、提出措施、监督纠正等。

4、信息与沟通

为了保证信息收集、处理和传递的及时性、反舞弊机制的健全性、财务报告的真实性和信息系统及信息利用的安全性，本公司采用金蝶K3创新管理系统，包括供应链管理、成本管理、计划管理、生产管理、售后服务管理、财务会计管理和资金管理，以及办公自动管理等，同时，公司建立了一系列信息与沟通方面的管理制度，包括：《财务报告管理制度》、《财务分析管理制度》、《信息披露管理制度》、《信息系统内部控制制度》等。

通过信息系统的建立和使用，以及一系列管理制度和业务流程的规定，本公司组织有关部门对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对和整合，提高信息的有用性；同时将内部控制相关信息在公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及公司与投资者、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。信息与交流过程中发现的问题，及时报告并加以解决。重要信息及时传递给经理层、董事会、监事会，乃至股东大会。

5、内部监督

公司设监事会，监事会由3名监事组成，监事会设主席1人。监事会制定了《监

事会议事规则》，明确了监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。《公司章程》规定：监事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；监事可以检查公司财务，并对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。

2015年，全体监事均出席了股东大会会议，列席了董事会会议，并召开了4次监事会会议，审核了公司年度财务决算报告，履行了其监督职责。

公司在董事会下设立了审计委员会，并制定了《审计委员会议事规则》，指导和监督公司的内部审计制度的建立及其实施。审计部门在审计委员会指导下独立开展审计工作，对公司财务信息的真实性、完整性进行检查和监督，并对公司内部控制系统的有效性定期进行评价并向审计委员会提交内部控制评价报告。

2015年，公司审计部根据审计业务类型建立了《采购审计办法》、《固定资产审计办法》，对制度&流程运行情况开展了按月例行检查，同时，进行了“销售单据核查”，“产品质量管理和研发与产品创新管理体系审计”，“应收账款管理效益审计”，“外协件价格管理程序执行情况审计”等专项审计，并在董事会审计委员会的领导下，组织对截至2015年12月31日止公司内部控制系统的有效性进行了自我评价。

六、内部控制缺陷及其认定情况


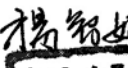

本公司董事会组织审计部及各责任部门，对公司截至2015年12月31日的整体内部控制制度及执行情况进行了全面的自我评价，未发现公司内部控制系统的设计和运行方面的重大缺陷。



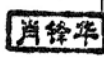
七、内部控制有效性的结论

（一）本公司确知建立健全并有效执行内部控制制度是公司管理当局的责任，公司业已建立内部控制制度，其目的是在对保证公司业务活动的有效开展，保证资产的安全和完整，防止、发现和纠正舞弊，为确保会计资料的真实、合法、完整等目标的实现提供合理保证。

（二）本公司已建立起了较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营活动中得到了一贯的、严格的遵循，我们确信公司按照《企业内部控制基本规范》及

相关具体规范及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的控制标准在所有重大方面保持了对截至2015年12月31日止的财务报表有效的内部控制。

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

湖南三德科技股份有限公司
湖南三德科技股份有限公司董事会

二〇一六年一月十二日



营业执照

(副本)

注册号: 120000000002929(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

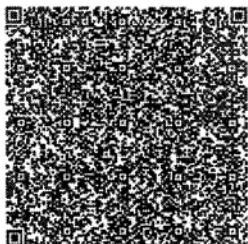
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

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

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



2015年01月13日

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:



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

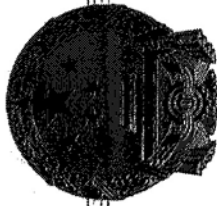
组织形式: 特殊普通合伙

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

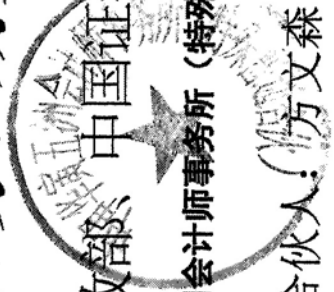


证书序号: 000138

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



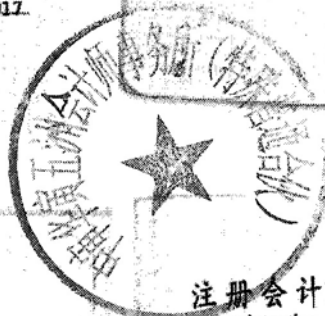
证书号: 29

发证时间: 二〇一五年十二月四日

证书有效期至: 二〇一五年十二月四日



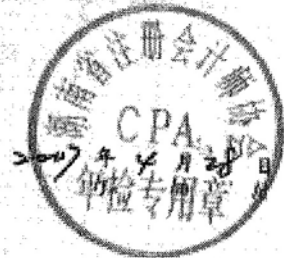
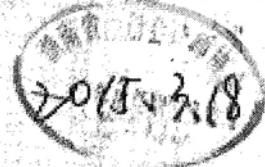
姓名 陈志
 Full name Chen Zhi
 性别 男
 Sex Male
 出生日期 1978-04-04
 Date of birth 1978-04-04
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所
 Working unit 湖南分所
 身份证号码 432401197804043017
 Identity card No. 432401197804043017



年度检验登记

Annual Renewal Registration

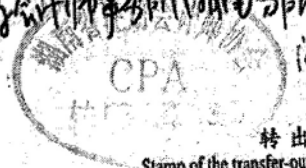
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

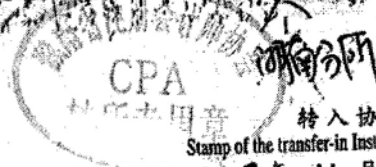
中国注册会计师协会湖南分所
 湖南分所 CPAs



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年 11月 20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

华夏五洲会计师事务所(长沙通德分所)
 湖南分所 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 11月 20日

证书编号：440300191038
 No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005年 5月 8日
 Date of Issuance



调入：中审国际会计师事务所
 调入：华联会计师事务所 2013年12月11日

- 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，办理补办手续。

NOTES

- 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.



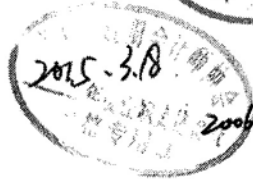
姓名 金益平
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1965-12-09
 Date of birth 天职国际会计师事务所有限公司湖南分所
 Working unit
 身份证号码 430104651209301
 Identity card No.

华联会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所已于2014.1.10
 注销变更登记为华联会计师事务所(特殊普通合伙)
 湖南分所 2014.1.10



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.



2006年4月28日
 ly /m /d

证书编号：430200010005
 No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997年12月1日
 Date of Issuance ly /m /d