

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2016]13474-1 号

目 录

内部控制鉴证报告	1
内部控制自我评价报告	3

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对湖南泰嘉新材料科技股份有限公司（以下简称“泰嘉新材”）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 2016 年 6 月 30 日《湖南泰嘉新材料科技股份有限公司内部控制自我评价报告》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，并评估其有效性是泰嘉新材管理层的责任。

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》要求我们遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对公司在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，泰嘉新材按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 6 月 30 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：



湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司（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本公司董事会及管理层的责任。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，管理层负责组织、领导公司内部控制的日常运行。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，提高经营的效率和效果，促进企业实现发展战略，保证公司风险管理体系的有效性。

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变化而改变。本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。

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

公司治理的基本情况。公司自成立以来，严格按照《企业内部控制基本规范》和其它有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作。

公司股东及股东大会。公司确保所有股东享有平等权利；股东大会的召集、召开，完全符合《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求和规定；对于公司的重大关联交易及其它重大事项，公司的独立董事均发表了专项意见，公司与关联方签订了相关的书面协议，并及时进行了信息披露。

关于控股股东和公司。公司与控股股东在人员、资产、财务方面完全分开，公司经营业务、机构运作、财务核算独立并独立承担经营责任和风险。公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作，确保公司重大决策能够按照法定程序和规范要求做出。

关于董事及董事会。公司7名董事，其中包括3名独立董事，董事会成员结构合理，公司董事选聘程序规范、透明，董事选聘过程公开、公平、公正、独立，董事资料真实、完整，董事人选事前均获得有关组织和本人的同意，并有书面承诺；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会等四个专门委员会，制定了公司《战略委员会

议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬和考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》，各委员会正发挥着各自的工作职能，以确保公司董事会公正、科学、高效决策，充分履行董事会各项职能。

监事和监事会。公司监事会成员都具有相关专业知识和工作经验；监事会根据公司章程赋予的职权，独立有效地监督公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务等；列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。

关于公司利益相关者。公司充分尊重和维护员工、供应商、销售商、社区等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，共同推进公司持续、健康、稳定地发展。

关于信息披露与投资者关系管理。公司建立了有专人负责的投资关系管理制度，能及时为股东及其他投资者提供服务，接待股东来访和接收投资者的咨询；为了强化公司信息披露工作，增加公司透明度，公司指定董事会秘书负责信息披露。

2、机构设置与职权分配

公司目前设置了多个职能管理部门，分别是：审计部、证券投资部、财务部、总经办、信息化部、人力资源部、市场部、生产服务部、各经营部、计划物控部、技术中心、品保部、复合带车间、锯带车间、硬质合金车间。5个全资子公司，分别是：湖南泽嘉、上海衡嘉、无锡衡嘉、济南泰嘉、香港泰嘉。子公司上海衡嘉已于2015年4月注销，湖南泽嘉已于2016年6月注销。

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。

公司对全资子公司的经营、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开展。

3、内部审计

公司在董事会下设立审计委员会，审计委员会负责审查公司内部控制，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。

公司设置了审计部，审计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和监督工作，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分子公司财务、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。公司审计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。

4、人力资源政策

公司依据自身发展的需要，制定了人才战略和一系列较为完善的人力资源政策，对员工

的聘用、培训、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了相关的制度予以规范。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。

5、经营理念

公司以“做负责任的人”为企业核心理念，精益求精、尽力所能，致力于制造高品质的锯切产品，提供高效率的锯切服务，让锯切拥有更多可能。

（二）风险评估

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。识别的风险主要包括如下几个方面：

1、主导产品过度集中风险

双金属带锯条是公司主导产品，也是公司收入和利润的主要来源。报告期内双金属带锯条收入占公司当期主营业务收入比重均在90%以上。如果由于宏观经济波动、行业不景气或出现替代产品导致双金属带锯条市场需求下降，则公司的财务状况将受到重大不利影响。

2、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为高速钢丝、冷轧合金钢带等。公司原材料成本占产品生产成本的比重较高，报告期各期内均超过50%。由于产品成本中原材料所占比重较大，若原材料价格出现较大波动，将会直接影响公司产品毛利率，从而影响公司的盈利水平。

3、供应商集中风险

公司主要原材料冷轧合金钢带的生产、制造需较高的科研、技术实力，国内生产厂商较少，并且质量较国外产品有一定差距。因此，公司主要通过进口采购。同时，公司的供应商较为集中。报告期内前五大供应商的采购金额占采购总额比重超过80%。如果公司的供应商因各种原因无法保障对公司的原材料供应，则将对公司原材料的采购、生产经营以及财务状况产生重大不利影响。

4、资产抵押风险

为满足公司规模发展的资金需求，公司以部分房产建筑物、土地使用权及其设备等部分资产向银行抵押进行借款。若公司在未来出现经营困难，资金周转出现问题，不能在规定时间内归还银行贷款，银行将可能采取强制措施对土地、房产建筑物及机器设备等资产进行处

置，从而对公司的正常生产经营产生不利的影响。

（三）控制活动

公司通过多年的实践和不断改进，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、公司部门、子公司内部控制情况

公司内部控制制度涵盖了企业战略、规划、产品研发、投融资、市场运营、财务、内部审计、法律事务、人力资源、采购、生产、销售、物流、质量、安全、环境保护等各项容易产生风险的业务，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、关联交易管理办法、信息披露事务管理制度、审计管理制度、人力资源制度、分子公司财务管理规定等等。

公司与子公司均实行目标和预算管理、投融资及担保等事项管理、财务管理、审计管理、信息披露管理、人力资源管理、重大经营活动管理。

确立子公司的经营目标及发展规划与母公司的总目标及长期发展规划始终保持相互协调和总体平衡，子公司的人力资源管理政策与母公司基本保持一致。重大事项履行授权和审批程序，业务由相应职能部门归口，日常管理比照公司的各项规章制度执行，母公司定期或不定期地对子公司实施内部审计。

2、公司关联交易的内部控制情况

公司相当重视关联交易的内部控制，建立了《关联交易管理办法》，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《关联交易管理办法》的规定执行。

3、公司信息披露的内部控制情况

公司建立了公司《信息披露事务管理制度》，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程控制。

依据《信息披露事务管理制度》，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。

4、公司在财务工作方面的内部控制情况

（1）公司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。公司已按国务院《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，严格控制现金收支业务和现金的使用范围，并按照中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定

了银行存款的结算程序，严禁下属企业及相关人员进行期货交易、擅自向外单位出借多余资金、私设银行账户等等。

(2) 公司合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。规范了物资的请购、审批、采购、验收程序。款项必须在相关手续齐备并经严格审核后才能支付。下属企业在本部的授权范围内，可自主对外办理采购与付款业务，公司在采购与付款的控制方面没有明显漏洞。

(3) 公司建立了实物资产管理的岗位责任制度，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，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，有效地防止各种实物资产的丢失、毁损。

(4) 公司运用全面预算管理体系，明确各项成本费用的开支范围和标准，严格控制成本和费用，节支增效。

(5) 公司制定了较完善的销售管理制度，对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及销售业务的机构和人员的职责权限等方面作了明确规定，严格控制应收账款，实行催款回笼责任制，并将销售货款回收率作为绩效考核的主要指标之一。在规定权限范围内公司允许下属企业自主对外办理销售商品并办理货款结算业务。

5、公司重大投资的内部控制情况

为严格控制投资风险，对外投资的权限集中于公司本部，不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理均有明确规定。公司没有发生偏离公司投资政策和程序的行为。

(四) 信息与沟通

公司建立并修订了《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》，明确了相关信息的收集、处理及传递程序，确保信息传递的及时、有效、畅通。公司充分利用 OA、K3、ERP 等办公软件，使得信息在各管理层级、各业务单位以及员工与管理层之间的传递更迅速、沟通更便捷。

2013 年公司上线 ERP 系统，对采购、生产、销售、运输等重要业务环节实施动态控制，进一步提升了管理水平，促进公司资源得到合理高效利用，同时为企业高层经营决策提供了科学依据。

公司保持与相关监管部门、中介机构、行业协会、业务往来单位的密切联系，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

(五) 内部监督

公司设有较完善的内部监督体系，公司监事会、审计委员会以及下设的审计部都是公司

内部监督体系的组成部分。

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

审计委员会是公司董事会下设机构，由公司董事成员中的3人组成，其中独立董事2人，召集人是具有会计专业背景的独立董事。审计委员会按照公司《审计委员会议事规则》，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、重大关联交易，负责提议聘请或更换外部审计机构。

审计部对审计委员会负责，审计部依规定对公司及其各分子公司财务收支及各项经济活动进行监督、审计，并对内部控制制度的完整性、合法性、有效性进行监督和评价。

以上三个机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制的有效性。

（六）内部控制工作有关计划

公司将继续按照中国证券监督管理委员会以及深圳证券交易所的要求，不断完善公司的风险评估制度，针对风险评估中发现的风险，将不断完善公司的各项规章制度。

（七）内部控制制度有效性的评估

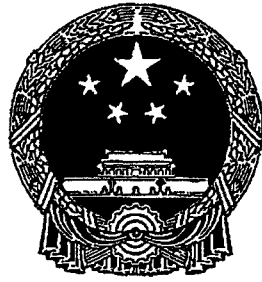
本公司董事会按照财政部《企业内部控制基本规范》的标准，对截至 2016 年 6 月 30 日上述所有方面的内部控制情况进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，截至2016年6月30日，本公司内部控制制度健全、合理，执行有效。

本报告已于2016年8月17日经公司董事会会议审议通过，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。

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司
董事会
二〇一六年八月十七日





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 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 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

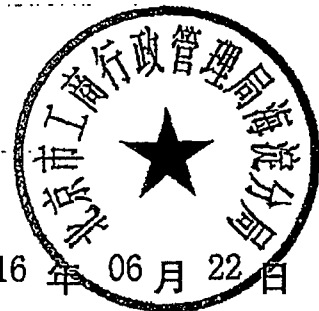
合伙期限 2012年03月05日至 长期

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。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



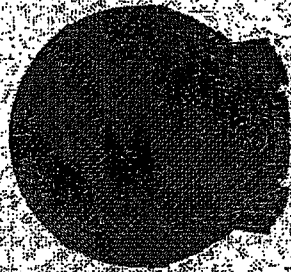
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼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)：6130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号 NO. 019786

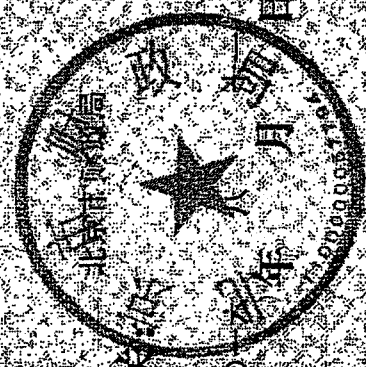
说明

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：北京市人民政府

二〇一〇年 月 日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000444

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: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二〇一〇年五月

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之 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。

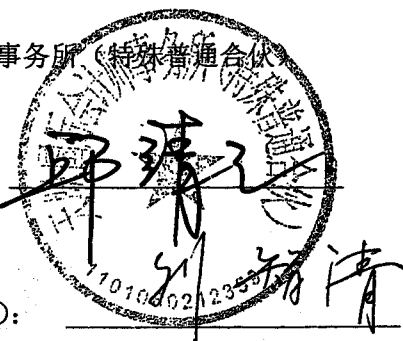
被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2016年1月1日至2016年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：



日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼 总机：86-10-88827799 传真：86-10-88018737 网址：www.tzcpa.com

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No.19 Chengongzhuang West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)
Tel: 86-10-88827799 Fax: 86-10-88018737 Website: www.tzcpa.com



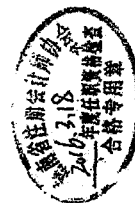
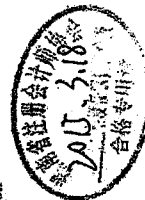
姓名: 葛国清
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1968-11-02
 Date of birth: _____
 工作单位: 大志国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit: _____
 身份证号码: _____
 Identity card No.: _____

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.

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.



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:
 No. of Certificate

430306020016

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2013年08月01日
 2012年07月17日



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.



证书编号: 110100500006
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: 2008 年 08 月 11 日
Date of Issuance



姓 名: 周 强
Name: 周 强
Sex: 男
出生日期: 1981-08-24
Date of Birth: 1981-08-24
工作单位: 北京大成律师事务所
Working unit: 北京大成律师事务所
身份证号: 430102198105245528
Identity card no.

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

申请单位: 北京大成律师事务所
Applicant: 北京大成律师事务所
批准日期: 2008 年 10 月 10 日
Approval date: 2008 年 10 月 10 日
批准人: 湖南省注册会计师协会
Approval: 湖南省注册会计师协会

变更人: 周 强
Changee: 周 强
变更日期: 2008 年 10 月 10 日
Change date: 2008 年 10 月 10 日
变更人: 湖南省注册会计师协会
Changee: 湖南省注册会计师协会

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

申请单位: 湖南省注册会计师协会
Applicant: 湖南省注册会计师协会
批准日期: 2008 年 10 月 10 日
Approval date: 2008 年 10 月 10 日
批准人: 湖南省注册会计师协会
Approval: 湖南省注册会计师协会

变更人: 周 强
Changee: 周 强
变更日期: 2008 年 10 月 10 日
Change date: 2008 年 10 月 10 日
变更人: 湖南省注册会计师协会
Changee: 湖南省注册会计师协会

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.

证书编号: 110100500006
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: 2008 年 08 月 11 日
Date of Issuance

