0510201803003006
报告文号：苏公W[2018]A175号

无锡市太极实业股份有限公司

内部控制审计报告

2017年度

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国. 江苏. 无锡 Wuxi . Jiangsu . China
总机：86 (510)68798988 Tel: 86 (510)68798988
传真：86 (510)68567788 Fax: 86 (510)68567788
电子信箱：mail@jsgztycpa.com E-mail: mail@jsgztycpa.com

内部控制审计报告

苏公W[2018]A175号

无锡市太极实业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，我们审计了无锡市太极实业股份有限公司(以下简称太极实业公司)2017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，并评价其有效性是太极实业公司董事会的责任。

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，太极实业公司于2017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。

江苏公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

2018 年 3 月 29 日

公司代码：600667　　公司简称：太极实业

无锡市太极实业股份有限公司
2017 年度内部控制评价报告

无锡市太极实业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2017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对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：无锡市太极实业股份有限公司及下属子公司。

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	100%
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	100%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

社会责任、治理结构、人力资源、企业文化、资金活动、担保业务、采购业务、生产与成本管理、销售业务、资产管理、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统、总包业务。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动风险、原料采购风险、资产管理风险、会计信息风险、合同管理风险、工程项目管理风险

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

——

（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结合企业内部控制制度和评价办法，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
错报总额	大于或等于 2016 年度税前利润的 5%	大于或等于 2016 年度税前利润的 1%和小于 2016 年度税前利润的 5%	小于 2016 年度税前利润的 1%

说明：

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）识别出高级管理层中的任何程度的舞弊行为。 （2）重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报。 （3）公司审计委员会和审计监察部对内部控制的监督无效。 （4）直接导致重大的资产流失或导致财务报告的重大错报、漏报。
重要缺陷	(1)未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2)沟通后的重大缺陷没有在合理的期间得到纠正； (3)发现非管理层的舞弊； (4)间接导致重大的资产流失或导致财务报告的重大错报或漏报； (5)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、完整的目标； (6)针对非常规、复杂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。
一般缺陷	不属于重大缺陷、重要缺陷判断标准范畴内的缺陷

说明：

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
损失总额	大于或等于 2016 年度税前利润的 5%	大于或等于 2016 年度税前利润的 1%和小于	小于 2016 年度税前利润的 1%

		2016 年度税前利润的 5%	

说明：

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）公司决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大财产损失。 （2）严重违犯国家法律、法规。 （3）管理人员或关键技术人员大量流失。 （4）内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。 （5）信息系统的安全存在重大隐患。 （6）媒体负面新闻频现。
重要缺陷	（1）重要业务制度或系统存在缺陷。 （2）关键岗位业务人员流失严重。 （3）媒体出现负面新闻，波及局部区域
一般缺陷	不属于重大缺陷、重要缺陷判断标准范畴内的缺陷。

说明：

(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

报告期内不存在财务报告内部控制的一般缺陷

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

公司报告期内发现的一般缺陷可能导致的风险均在可控范围之内，不会对公司的资产安全、发展战略和经营目标的实现、财务信息的准确性和完整性、风险管理体系的有效性等造成实质性影响，不会导致公司偏离控制目标，并且已经制定了具体的方案和措施认真落实整改。

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

2017 年公司认真贯彻有关法律法规和证监部门的要求，扎实做好各项经营管理工作，不断健全和完善已有的内部控制体系，实现了转型以后的健康平稳发展。

报告期内，内部控制环境持续优化；完善了内部控制重大事项集体决议制度；注重以人为本的理念，创新了人力资源管理；业务控制措施不断强化，提升公司营运效能；实施全面预算管理制度，持续改进会计信息管理；优化经营绩效考核体系，强化考评体系对公司目标的精准传导；以投资者需求为导向的信息与沟通更加顺畅；内控监督部门检查力度持续加强。

2018 年公司将围绕转型期的发展战略，通过完善有利于实现公司转型目标的内部环境，健全有效识别、评估、分析与应对风险的风险管理体系，完善制度、流程、系统等多维度的控制机制，持续优化内外部信息传递与沟通机制，完善以监督检查为支撑的内部监督体系，进一步增强公司内部控制的完整性、合理性 和有效性。

3. 其他重大事项说明

□适用 √不适用

董事长（已经董事会授权）：赵振元

无锡市太极实业股份有限公司

2018年3月29日

编 号 320200000201710260070

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91320200078269333C （1/1）

名　　称　江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　无锡市新区龙山路4号C幢303室

执行事务合伙人　张彩斌

成 立 日 期　2013年09月18日

合 伙 期 限　2013年09月18日至******

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；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。（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　无锡市行政审批局

2017年10月26日

企业信用信息公示系统网址：www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000454

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

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张彩斌

证书号：39　　发证时间：二〇一七年十一月十日

证书有效期至：二〇二九年十一月十日

证书序号：NO 010721

会计师事务所

执业证书

名　　称：江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：张彩斌

办公场所：无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32020028

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：苏财会[2013]36号

批准设立日期：2013-09-12

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：江苏省财政厅

二〇一三年　十　月二十八日

中华人民共和国财政部制

授　权　书

兹授权本所下列副主任会计师签发验资、审计报告，授权期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

沈岩　朱佑敏　柏凌菁　夏正曙　毛俊　朱红芬

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师

二〇一八年一月一日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 沈岩

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1963-10-04

工作单位 Working unit 江苏公证会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 320211631004001

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

JIANGSU GONGZHENG TIANYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

320200010003

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 320200010003

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1994 年 /y 6 月 /m 17 日 /d

江苏省注册会计师协会证书续检专用章
2017年 4月 30日

沈岩(320200010003)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

2018-1-1

2017 年 /y 4 月 /m 30 日 /d

年检专用章

姓名 Full name 钟海涛

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-04-03

工作单位 Working unit 无锡太湖会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 320201198004032535

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

无锡太湖 事务所 CPAs

JICPA 转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 6 月 2 日 /y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

江苏公证 事务所 CPAs

JICPA 转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 6 月 7 日 /y /m /d

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

JIANGSU GONGZHENG TIANYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

320201000371

证书编号：

No. of Certificate 320200030022

批准注册协会：

Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：

Date of Issuance 2007 年 3 月 30 日 /y /m /d

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.

钟海涛(320200030022)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日 /y /m /d