

物产中大集团股份有限公司

内部控制审计报告

内部控制审计报告

天健审〔2016〕5667号

物产中大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，我们审计了物产中大集团股份有限公司（以下简称物产中大公司）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》以及《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，并评价其有效性是物产中大公司董事会的责任。

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。

按照《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011年第一期）的规定，物产中大公司2015年度可豁免将新吸收合并的公司纳入内部控制评价范围，我们亦未将这些公司纳入内部控制审计范围。

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，物产中大公司于 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

吴懿



中国注册会计师：

王明伟



中国注册会计师：

夏均



二〇一六年四月二十三日