



0510201601001206

报告文号：苏公W[2016]E1008号

无锡洪汇新材料科技股份有限公司 内部控制鉴证报告



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

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

内部控制鉴证报告

苏公 W[2016]E1008 号

无锡洪汇新材料科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对无锡洪汇新材料科技股份有限公司(以下简称洪汇新材)董事会《内部控制自我评价报告》涉及的2015年12月31日财务报告内部控制有效性的认定进行了鉴证。

一、董事会对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是洪汇新材董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对财务报告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。该准则要求我们计划和执行鉴证工作,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。

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，洪汇新材按照《企业内部控制基本规范》规定的标准于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、其他说明

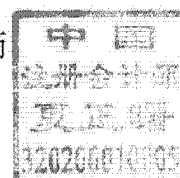
本鉴证报告仅供洪汇新材本次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为洪汇新材公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。



中国·无锡

中国注册会计师

夏云峰



中国注册会计师

王微



二〇一六年一月十二日

无锡洪汇新材料科技股份有限公司

2015年度内部控制自我评价报告

为促进公司规范运作和健康发展，提高公司管理水平及风险防范能力，保护投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《关于印发企业内部控制配套指引的通知》等有关法律、法规和规范性文件的规定，无锡洪汇新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）对目前的内部控制情况进行了全面深入的检查和评价。现对公司截至2015年12月31日内部控制制度情况作出如下评价：

一、公司基本情况

无锡洪汇新材料科技股份有限公司是以原无锡市洪汇树脂有限公司全体股东作为发起人，于2011年12月6日整体变更设立的股份有限公司；注册号：320205000052826；注册资本：8100万元人民币；法定代表人：项洪伟；注册地址：无锡市锡山区东港镇新材料产业园；经营范围：氯乙烯—醋酸乙烯共聚树脂和氯乙烯共聚乳液的研发、制造和销售；塑料制品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）

公司无子公司、分公司。

二、公司内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司内部控制的目標

合理保证企业经营管理合法合规、资产的安全完整、财务报告及相关信息真实完整可靠，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（二）公司实施内部控制遵循的原则

1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

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、适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

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。

三、公司内部控制结构

（一）内部环境

1、组织结构

根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，本公司制定了《公司章程》，建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书等制度，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、提名委员会共四个专门委员会，为董事会重大决策提供咨询、建议，保证董事会议事、决策的专业化、高效化。公司按照经营发展、内部控制需要及自身特点设置了人事行政部、财务部、证券投资部、研发部、技术质量部、销售部、供应部、物流部、安全环保部、设备部、生产部、工程部、内部审计部等部门，并明确规定了各部门的职责范围，各部门按照各自职责范围开展工作，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，从而优化了公司的资源配置、提高了公司的工作效率。公司现行的组织结构图如下：

2、内部审计

公司设立专门的内部审计机构，在董事会审计委员会的领导下，负责对公司经营活动和内部控制进行独立的审计监督。《内部审计制度》规定：公司内部审计机构负责人的聘任由审计委员会提名，董事会任命；公司内部审计人员均要求具备相应的专业知识，保证公司内部审计工作的有效运行；公司内部审计机构在公司审计委员会的监督与指导下，负责审计及监督公司财务及稽核与内控系统的有效性，定期与不定期的对公司下属职能部门的财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，以有效监控公司整体经营风险。

3、人力资源政策

公司实行劳动合同制，制定了有利于公司可持续发展的人力资源管理制度，对人员招聘、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核等进行具体规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。公司严格按照岗位要求以公正、平等、竞争、择优的原则来招聘德才兼备人才。公司管理层高度重视创新、高效的研发团队建设、完备的质量管理和质量控制体系建设以及管理的精细化要求，公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求，并根据实际工作的需要，对管理层和员工针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

4、企业文化

公司注重企业文化建设，提出了“顾客至尊、质量至上、技术至精、管理至严”的经营理念，并通过日常管理、内部例会等途径将公司价值观渗透到全公司，增强了员工的凝聚力和团队意识，促进了企业文化建设。公司通过加强企业文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、开拓创新和团队协作的精神。

5、社会责任

公司高度重视安全生产工作，秉承环保优先的理念，通过加强培训、完善制度、强化监督、提高执行力等手段，有效预防了安全事故的发生；不断优化企业环境保护设备，加大公司的环保投入，切实履行企业公民责任，努力建设节约型、环境友好型企业。

公司以确保员工职业健康安全、创造和谐的劳工关系为目标，坚持科学发展观，以人为本，推进员工和文化的多元化管理，吸引优秀人才，同时积极维护员工的权益和职业安全与健康，结合国内有关法律、法规、公约、条例的要求，规定了员工招聘、管理、使用，以及职业健康、劳动安全、福利待遇等相关政策，实现员工自身成长与企业发展的和谐与统一。

（二）风险评估

公司根据战略目标和发展规划，结合自身及行业特点，制定了有效的风险评估程序和风险评估机制，以识别和应对公司可能遇到的经营风险、环境风险和财务风险。公司组织实施了对内部控制执行情况的检查和监督，确保公司经营安全和资产安全，将企业的风险控制在可承受的范围之内。

面对宏观经济、政策调控等不确定因素，公司采取了一系列应对措施，定期召开总经理办公会，积极调整和落实经营策略；同时，公司统筹安排各项目的开发进度，做到计划合理、准备充分，把风险防范措施真正落到实处；随着公司的资产规模和销售规模的不断扩大，公司将面临更复杂的财务环境，公司将不断完善企业内部控制制度及其财务管理制度，并严格执行该等制度，有效地控制财务风险。

（三）控制活动

1、公司对货币资金的收支和保管建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位相分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司按照《现金管理暂行条例》和财政部《内部控制规范——货币资金（试行）》的规定，并结合中国人民银行《支付结算办法》，制定了严格的《货币资金管理办法》及授权审批制度，明确审批人对货币资金业务的授权审批方式、权限程序等相关控制，规定了经办人办理货币资金业务的职责范围和工作要求。

2、公司制定了完善的采购与付款管理制度，明确相关岗位和部门的职责，确保办理采购与付款业务的不相容岗位相互分离、相互监督；并结合公司实际运行情况进行了修订完善，。公司按照内部控制的要求对供应商进行评估，并将评估结果及时反馈给公司管理层，通过与供应商建立稳定、良好的合作关系，在一定程度上保持了原材料价格的相对稳定，同时有效规避在采购过程中可能出现的舞弊行为，明确了供应商的选择、评审、请购、审批、采购、验收程序；在货款付款方面，制定审批程序和权限，严格执行款项的稽核和审批；并使用企业资源管理系统进行管理，将采购订单、入库单和发票等进行匹配，确保所有的材料采购发票开具准确。

3、公司制定了完善的销售与收款管理制度，对涉及销售与收款的各个环节如销售预测、销售计划、招投标、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货及折扣、售后服务、应收账款的处理程序以及坏帐处理等做出了明确规定。公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。本报告期内，销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行，并使用企业资源管理系统进行管理，将销售订单、出库单和发票等进行匹配，确保所有的发货均开具发票。

4、公司已形成了筹资与投资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，能够选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。

公司筹措的资金没有背离原使用计划的情况。同时，公司明确了对外投资程序，重大投资实行集体决策，有效地防范对外投资风险，保证了投资的科学性。

5、公司制定了存货、固定资产等实物资产的管理制度，对资产的验收入库、领用、发出、保管、盘点和处置等规定了较为详细的操作办法，对关键环节进行了控制，有效地保证了公司实物资产的安全，对《仓储管理办法》进行了修订，以确保制度与公司实际运行相匹配。

6、公司建立了较完备的成本费用控制制度，对岗位分工和授权、决策和控制进行了规定，并得到了有效地执行。

7、公司在工程项目的内部控制方面，对项目决策、概预算、价款支付与工程施工、竣工决算等方面进行了规定，并严格按照制度执行。

8、公司在对外担保的内部控制方面，制定了《对外担保制度》，对对外担保的程序和风险管理等方面进行了详细规定，并得到了有效执行。

9、公司制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》，对关联交易的内容、审批程序等方面进行了详细规定，各项控制措施得到了有效地执行。

10、公司在人力资源的内部控制方面，制定了《薪酬管理办法》、《招聘管理办法》、《离职管理办法》等制度，并严格按照制度执行。

11、公司设立了内部审计部，制定了《内部审计制度》，配备专职的内审人员，以满足独立稽核控制的要求，保证相关内控制度的贯彻实施。内部审计部在审计委员会的领导下对公司内部控制制度的建立、执行进行审计并评价，对主要业务环节进行稽核，健全内部控制体系，防范各类风险。

（四）信息沟通

公司已制定了一系列针对内部和外部的信息交流与沟通制度，并在公司内部各管理层级、以及与客户、与投资者等方面，建立起较完整透明的沟通渠道。

公司高度重视信息化建设，制定了《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，保证公司信息的及时传递和完整、

准确。公司通过与相关监管部门、中介机构、业务往来单位、行业协会等部门的信息沟通及反馈，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

为确保公司内部控制制度的有效执行，董事会下设审计委员会，全面负责公司内、外部审计的沟通、监督、会议组织和检查工作。审计委员会下设内部审计部为日常办事机构，内部审计部在审计委员会的授权范围内，行使审计监督权，对财务收支的真实性和完整性、经济活动的各环节进行内部审计监督。同时，内部审计部负责检查公司内部控制体系的设计、运行情况，对在检查过程中发现的内部控制设计及执行缺陷等问题，及时汇报管理层，并跟进内控缺陷整改落实情况，保证了内部控制体系的健全有效。

四、公司内部控制存在的不足及拟采取的措施

（一）存在的不足

1、公司内部控制制度的建设仍需不断完善。在内部控制制度建设方面虽然公司建立了相对完善的内部控制体系，但由于公司业务、规模、人员不断扩大，公司现有的内部控制制度仍需进一步完善和加强。

2、对法律、法规和规范性文件的学习仍需进一步深入。在内部控制制度执行方面，公司各部门仍需加强关于内部控制、规范运作方面法律、法规和规范性文件的学习，促进公司内部控制制度的贯彻和执行。

3、仍需提高内部审计的广度和深度，切实解决内部审计发现的问题，以利于内部控制制度的进一步完善和有效执行。结合内部监督情况，定期对内部控制的有效性进行自我评价，出具内部控制自我评价报告。

（二）拟采取的措施

1、公司董事、监事和高级管理人员要认真学习内部控制和规范运作方面的法律、法规和规范性文件，公司各部门及全体员工要不断学习并严格执行公司制定的相关内部控制制度，确保公司内控体系的有效执行。

2、不断加强公司的内部控制制度建设，及时根据相关法律、法规及公司实际情况的变化不断更新修订公司的内部控制制度。

3、加强内部审计工作，充分发挥审计委员会和内部审计部的监督职能，不断加强内部审计工作人员的业务培训，确保各项制度得到有效执行。

五、公司内部控制总体评价

公司自成立以来，一直致力于公司内部控制制度的制定、细化和完善，使内部控制制度更能够有效地服务于公司的经营管理。

公司管理层认为，随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范》等相关文件的规定，及时修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》等一系列规章制度，并通过股东大会或董事会审议通过后实行。这些制度的制定为公司规范运作提供了行为准则和行动指南。

公司现执行的内部控制制度系根据公司实际情况制定，涵盖了运营、研发、采购、生产、销售、环保、安全、投资、建设施工、预算控制、成本管理、人力资源、档案管理等各个环节。内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了资产的安全和完整，能够防止并及时发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部控制制度内容全面、程序合理、成效明显，且得到完整、合理和有效的执行，能够有效地保障资产安全、防范财务风险、促进规范经营、保证决策科学。今后，公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时完善和补充内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促进公司持续、稳健、高速发展。

综上所述，公司认为根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，截至2015年12月31日，本公司内部控制在所有重大方面是有效的。

无锡洪汇新材料科技股份有限公司

2016年1月12日

