

鹏鹞环保股份有限公司

内部控制鉴证报告

天衡专字（2017）01197号



0000201707002365

报告文号：天衡专字[2017]01197号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制鉴证报告

天衡专字（2017）01197 号

鹏鹞环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了鹏鹞环保股份有限公司（以下简称鹏鹞环保公司）管理当局按照财政部《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2017 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。鹏鹞环保公司管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对鹏鹞环保公司内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们的审核是依据《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》进行的。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鹏鹞环保公司关于内部控制有效性认定的说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，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，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

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和未被发现的可能性。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。

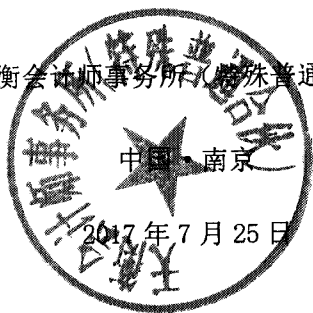
我们认为，鹏鹞环保公司按照财政部《企业内部控制基本规范》及相关规定建立的与财务报表相关的内部控制于 2017 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。

需要说明的是，本报告仅供鹏鹞环保公司本次发行新股之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为鹏鹞环保公司申请发行新股必备的文件，随其他申报材料一起上报。本报告除上述指定用途外，鹏鹞环保公司及其他第三者因使用本报告造成的一切后果，与本会计师事务所及注册会计师无关。

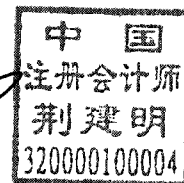
附件：鹏鹞环保股份有限公司关于公司内部控制的自我评价报告

(本页无正文，为天衡会计师事务所（特殊普通合伙）关于鹏鹞环保股份有限公司专项鉴证报告
天衡专字（2017）01197 号之签署页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



鹏鹞环保股份有限公司

关于公司内部控制的自我评价报告

为保护鹏鹞环保股份有限公司（以下简称“公司”）及公司股东的合法权益，规范和强化公司的经营行为，确保公司财产安全，提高公司会计资料和业务资料的完整性、准确性、可靠性，提高公司经营管理水平和生产经营效率，实现公司的经营目标和发展战略，最大限度的保障和提升公司及股东利益，公司按照财政部、证监会、审计署、银监会、保监会2008年6月28日联合发布的《企业内部控制基本规范》及2010年4月15日再次联合发布的企业内部控制配套指引（《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，同时结合自身资产结构、经营方式，结合生产、销售等各职能管理部门的具体情况，建立了较为健全的内部控制制度，形成了完整的内部控制体系，并随着公司经营发展和经济环境变化不断加以完善。

一、公司基本情况

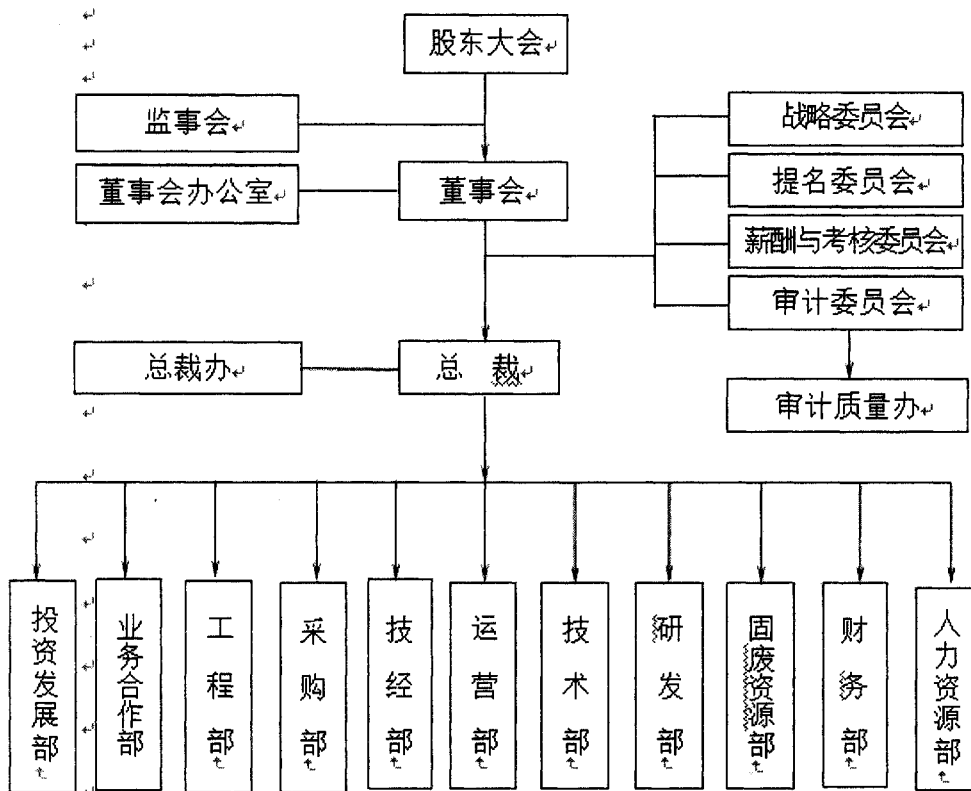
鹏鹞环保股份有限公司注册资本为人民币 40,000.00 万元，股本结构如下：宜兴鹏鹞投资有限公司出资人民币 14,446.81 万元，占注册资本的 36.117%；喜也纳企业有限公司（CIENA ENTERPRISES LIMITED）出资人民币 9,347.08 万元，占注册资本的 23.368%；卫狮投资有限公司（LIONGUARD INVESTMENTS LIMITED）出资人民币 5,270.13 万元，占注册资本的 13.175%；华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）出资人民币 2,780.00 万元，占注册资本的 6.950%；上海广美投资有限公司出资人民币 1,985.43 万元，占注册资本的 4.964%；江苏鸿元机械科技有限公司出资人民币 1,949.27 万元，占注册资本的 4.873%；江苏锦诚投资有限公司出资人民币 1,671.28 万元，占注册资本的 4.178%；南京唯尚创业投资企业（有限合伙）出资人民币 850.00 万元，占注册资本的 2.125%；宜兴申利化工有限公司出资人民币 550.00 万元，占注册资本的 1.375%；北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）出资人民币 550.00 万元，占注册资本的 1.375%；南京紫东股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 400.00 万元，占注册资本的 1.000%；上海融银股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 0.500%。

公司注册地及实际经营地均位于宜兴市高塍镇工业集中区（胥井村），企业统一社会信用代码：91320200703530323W。

公司经营范围：从事环保工程、水处理工程、市政公用工程专业承包业务；从事机电设备安装工程专业承包业务；从事生活污水、工业污水治理业务；环境保护机械的批发；环保、水处理、市政公用领域的投资、建设、运营；环境微生物技术、污泥处置技术、再生资源技术、非危险废弃物资源化处置技术的研发、转让、咨询、服务；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)。

公司组织架构图如下:



二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的规定,建立了较为规范的公司治理结构和较为完善的内部控制制度。

(一) 公司内部控制制度的目标

为适应现代企业管理的需要,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。

(二) 公司内部控制的建立遵循了以下基本原则

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、公司的内部控制要素

（一）控制环境

公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制重要性的态度，控制环境的好坏决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、治理结构。公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了与之相适应的“三会一层”议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制，保障了“三会一层”的规范运作。

（1）股东大会是公司的最高权力机构，公司制定了《鹏鹞环保股份有限公司股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权力。

（2）董事会是公司的决策管理机构，对公司内部控制体系的建立和监督负责，确立内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。

董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个委员会，设置了规范的人员结构并制定相应的实施细则。其中审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和自我评价，协调内控制度的设计及相关事宜。

董事会设有三名独立董事。公司独立董事具备履行其职责所必需的基本知识和工作经验，诚信勤勉，踏实尽责，在公司重大关联交易、对外担保、发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等重大事项决策中独立客观地做出判断，有效发挥独立董事的作用。

（3）监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高级管理人员职责履行情况及公司财务状况进行监督及检查，负责向股东大会报告工作。

（4）管理层负责制定和执行内部控制制度，通过调控和监督各职能部门规范行使职权，保证公司生产经营管理工作的正常运转。

2、组织结构。公司依据生产经营管理的实际需要，设立了董事会办公室、人力资源部、总裁办、财务部、运营部、技术部等职能部门。公司目前的组织结构涵盖了材料采购、产品开发、制

造、销售、售后等业务和内部管理的全过程。各部门分工明确，各司其职，形成了一个完整健全的组织体系。公司各职能部门的主要工作职能如下：

(1) 董事会办公室：负责协助董事长处理董事会日常工作，组织筹备公司的股东大会与董事会，负责股东名册及其他相关文件管理；督办董事会决议的执行；负责董事会与监事会及管理层的沟通和联系；按照上市公司相关法律法规的要求，负责公司信息披露与管理；负责与上市公司监管部门等的联络与沟通。

(2) 人力资源部：负责建立并完善人力资源管理体系，研究、设计人力资源管理模式，负责制定人力资源管理相关政策、制度和流程；负责公司员工招聘、签订劳动合同、员工岗位培训等工作；建立并组织实施公司绩效考核与薪酬核算工作，负责考勤、考核的监督与审核。

(3) 总裁办：负责公司日常行政后勤事务工作，起草公司行政综合性文件，协调各部门之间的工作关系；负责公司的档案管理和保密工作；负责公司有关项目申报及资质管理工作；负责公司内外会务工作和对外接待工作；负责公司文化宣传和品牌维护。负责公司法律事务管理工作，负责各类纠纷、仲裁、诉讼、举报的处理；参与公司合同的评审、谈判、起草工作，确保所有合同能满足法律法规要求，维护公司利益。

(4) 财务部：根据公司经营发展战略制定各项预算，并跟踪检查、评估、分析和控制；费用与成本控制；资金管理和融资；对公司及子公司的经济业务活动进行会计核算；编制、报送公司月度、季度、年度会计报表、财务报告；负责公司税款的计算、申报、缴纳等税务筹划和实施工作。

(5) 运营部：负责公司所有水务项目的运营管理；负责制订运营管理规范，审核各水务项目运营手册、运营模型及应急预案；负责运营质量及运营成本控制；负责审核各项目的维修、财务支出等；负责管理各项目公司《特许经营权合同》的执行和收费。

(6) 工程部：负责公司工程项目建设管理；负责按照合同要求制订项目实施计划，组建项目团队，委派项目经理；负责工程项目合同的执行，负责工程进度、质量和安全控制；按合同要求负责项目验收、项目收款及售后服务。

(7) 采购部：负责制定年度采购目标和采购计划；负责制定公司采购制度与流程、各项物品采购标准和招投标管理办法；负责根据公司销售及工程计划，审核各部门呈报的采购计划，组织招标或比价，签订采购、工程发包合同并跟踪合同进度；负责合格供应商库的建设与维护，保证物品供应、控制采购成本。

(8) 技经部：技经部是公司的成本控制部门，负责协助总裁生产助理开展技经管理工作。主要负责项目前期的概、预算编制、水价测算；负责工程项目跟踪计量及工程量的确认；负责工程完工后的竣工结算；负责项目回购的收益及成本测算。

(9) 技术部：统筹公司研究开发与工程设计工作，负责制订公司技术发展规划，负责公司项目承接的技术支持，负责工程项目的技术评审。主管研究中心和鹏鹞设计院，进行新产品、新工艺、新技术的研究和开发；负责工程项目的咨询、设计。

(10) 投资发展部：根据公司发展战略制订投资发展计划，负责业务拓展和项目承接；负责业务网络建设；负责公司品牌推广及宣传工作；负责驻外办事处和业务员的管理；协调工程建设及货款回收。

(11) 审计质量办：组织公司内部审计制度制定和实施，负责对公司各部门及子公司财务收支、资金管理、财务预决算等进行财务审计；根据公司内控制度对公司各部及子公司的日常管理及制度执行进行监督、审查。根据 ISO9000 质量管理体系开展质量管理，对各在建项目、运营项目及生产质量进行质量监督；负责对公司工程质量总检，确保产品和工程满足质量要求和产品技术标准。

(12) 业务合作部：根据公司发展战略制订项目发展计划，进行新产品和新技术引进和拓展。负责中小业务拓展和营销策划；负责客户管理；负责公司品牌推广及宣传工作；协调中小工程建设项目风险控制及资金回收。

(13) 研发部：负责公司研究开发工作，制订公司研发规划，负责申报各级各类科技项目、专利及成果。组织进行新产品、新工艺、新技术及成果转化的研究和开发；

(14) 固废资源部：负责根据公司发展战略制定固废资源化利用发展规划及营销规划，负责拓展有机废弃物处置、再生利用和农村面源污染控制和资源化利用业务；负责调研市场及 YM 菌种的业务推广，组织研发 YM 菌种在除臭、污水处理、土壤修复等其他领域方面的应用。负责承接相关固废处置及资源化项目，并组织实施建设和管理运营。

3、管理层的理念和经营风格。公司的愿景是成为一个集研发、设计、工程承包、设备制造、水务运营为一体的，具有完善产业链的环保、水处理综合服务企业和国际一流的水务投资、运营企业；企业的使命是服务社会、利益群体；公司精神是永不言败、追求卓越；企业经营口号是只有专业、才能更好；企业定位为一流的工程服务与水务运营服务企业。

公司管理层负责企业的运作以及经营策略的制定、执行。董事会、审计委员会对其实施进行有效的监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告及时做出适当处理。公司坚持科技创新，深入开展污水处理工艺及设备的研究与开发，推动环保产业的发展；坚持规范经营，不断提高企业的经营管理水平和核心竞争能力，为客户提供优质服务，实现股东权益和公司价值的最大化，创造良好的经济和社会效益。

4、内部审计。公司在董事会下设立审计委员会。审计委员会成员具备良好的职业操守和专业

胜任能力，审计委员会及其成员具有相应的独立性。审计委员会直接对董事会负责。其职责为：

- (1) 提议聘请或更换外部审计机构；
- (2) 监督公司内部审计制度及其实施；
- (3) 负责内部审计与外部审计之间的沟通；
- (4) 审核公司的财务信息及其披露；
- (5) 协助制订和审查公司的内部控制制度；
- (6) 审查内部控制自我评估报告并报董事会审议。

5、人事政策与实际运作。公司已建立和实施了科学、规范、公平、公开、公正的人力资源政策，充分调动员工在内部控制的经营管理活动中的积极性、主动性和创造性。公司人力资源政策包括：

- (1) 员工的招聘、录用、离职、培训管理制度；
- (2) 员工的薪酬、考核、晋升与奖惩政策；
- (3) 会计等关键岗位员工的轮岗制衡政策；
- (4) 对掌握重要商业秘密或核心技术等关键岗位员工离岗的竞业限制性规定。

6、对诚信和道德价值观念的沟通与落实。诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，制定了《员工手册》等一系列的内部规范，通过高层管理人员的身体力行和建立严厉的处罚制度将这些多渠道、全方位的措施有效地落实和执行。

7、公司已建立了较健全的反舞弊机制，明确有关部门在反舞弊工作中的职责权限和协调机制，规范反舞弊调查处理程序，建立情况通报制度，及时防范因舞弊而导致内部控制措施失效、影响内部控制目标实现的风险。

根据公司自身的经营范围、业务流程和其他实际情况，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容。主要包括：

- (1) 在财务报告和信息披露方面弄虚作假；
- (2) 未经授权、滥用职权或者采取其他不法方式侵占、挪用公司资产；
- (3) 在开展业务活动中非法使用公司资产牟取不当利益；
- (4) 公司高级管理人员舞弊给公司内部控制和经营管理可能造成的重大影响；
- (5) 员工单独或者串通舞弊给公司造成损失。

(二) 风险评估

公司制定了发展规划，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每位员工。公司建立了有效的风险评估过程，通过设立战略委员会、审计委员会、董事会办公室和审计与质量部等部门和专员以识别和应对可能遇到的包括经营风险、环境风险和财务风险等重大风险。

（三）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润、经营业绩和其他财务指标都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地加以监控。财务部门建立了适当的保护措施，合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权，账面资产与实存资产核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

（2）责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

（3）凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经办人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编制完成的凭证及时送交财务部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相应记录和财务处理。

（4）资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以保证各种财产的安全性和完整性。

（5）独立稽查控制：公司专门设立内审部门，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、账实相符等环节的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

（6）电子信息系统控制：公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

（四）信息与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了与公司经营情况和规模相适应的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪敬职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力，以保障整个信息系统的正常有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士有效的外部沟通，使管理层面对各种变化时能够及时采取适当的措施。

（五）内部监督

公司定期对各项内部控制进行评价，建立各种机制使相关人员在履行岗位职责时，能够获得内部控制运行有效地证据，通过有效沟通来证实内部产生的信息或者发现存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行了自我评估，现对主要内部控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

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审批程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约。公司已按国务院《现金管理暂行条例》明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2、公司制定了筹资业务管理制度，能较合理的确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，降低资金成本。公司筹措资金的使用没有出现背离原计划的情况。

3、公司较合理设置了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4、公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、损毁和重大流失。公司在实物资产管理的控制方面没有重大漏洞。

5、公司重视成本费用管理的各项基础工作，费用的开支标准明确。公司逐步建立了预算控制制度和财务分析体系，及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作上面。公司在成本费用管理的控制方面没有重大漏洞。但公司仍需要进一步健全全面预算控制制度，深化成本费用管理，以进一步降低成本费用，提高经济效益。

6、公司已制定了比较可行的销售政策，已对合同评审原则、定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定，公司实行催款回笼经

济责任追究制度，账款回收的管理力度较强。公司在销售管理的控制方面没有重大漏洞。但公司仍需进一步压缩应收账款规模，以使资金及时回笼，提高账款回收质量。

7、公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目没有验收或验收不合格，均不得办理竣工入库手续；对固定资产实行“谁使用、谁负责”的原则。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付，有效地防止购买过程中可能出现的重大舞弊行为。公司在固定资产管理及工程项目决策的控制方面没有重大漏洞。

8、公司制定了《子公司管理办法》，对子公司统一财务政策和人力资源规划，经营管理上采取计划管理和授权管理相结合的方式；统一资金调配、资源集约调控、资产风险预警、内部审计、责任追究等制度；通过向子公司委派董事、监事及高级管理人员，加强对子公司的管理。统一内部控制制度、对外担保制度、投资管理制度等重大制度的授权和审批流程；定期向母公司报送财务及经营报表，对其重大事项进行管理，以提高公司整体运作效率和抵抗风险能力。公司在对子公司管理的控制方面没有重大漏洞。

9、公司已在《公司章程》和《关联交易管理制度》等制度中对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的信息披露、法律责任作出明确的规定，保证了公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公开、公正的原则，确保各项关联交易的公允性，从而合理保证公司股东的合法权益。

10、公司已能够较严格地控制担保行为，制定了担保决策制度和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

11、为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制），各分子公司一律不得擅自对外投资。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较强。公司没有偏离公司投资政策和程序的行为。

12、公司设置了内部审计部门并配备了专职的内部审计人员，对公司购销合同等特定项目进行不定期的内部财务审计等，并向公司董事会或董事会审计委员会负责并报告。公司管理当局能够采纳内部审计的合理意见，对审计结果进行及时处理，但内部审计工作的广度和深度仍待加强。

五、公司准备采取的措施

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及对国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯

彻执行提供保证。针对公司目前在内部控制制度方面存在的不足，公司拟采取下列措施加以改进提高：

（一）完善公司内控管理体系。按照《企业内部控制基本规范》和《配套指引》的要求，根据公司业务的发展要求，修订和完善公司内部控制制度，进一步健全内部控制体系。

（二）进一步细化成本费用管理，重视成本费用指标的分析，及时对比实际业绩和计划目标，控制成本费用差异，考核成本费用指标的完成情况，进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

（三）进一步完善公司业务流程管控。以审计部为公司内控责任部门，完善业务流程，强化流程审计监督，提高内部控制的执行力。

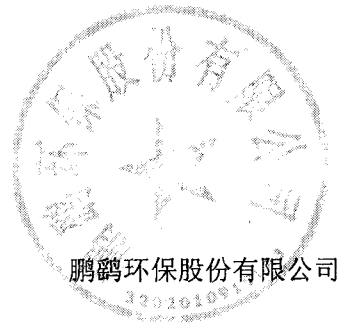
（四）进一步健全全面预算控制制度，由财务部会同负责工程、采购、技术等各职能部门，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分，同时要强化对执行中实际与计划差异的分析以及分析结果利用方面的工作，以便及时对预算执行情况进行考评，并对原预算控制制度进行及时修订与完善。

（五）加大力度开展全体员工各项业务技能的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

六、公司对内部控制的自我评估意见

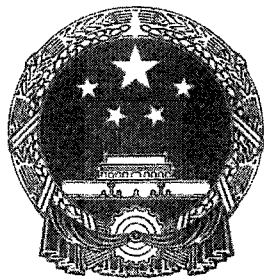
综上所述，公司自成立以来，建立并逐步健全了法人治理结构，内部控制制度也不断完善并得到有效运行。内部控制制度有力地保证了公司经营业务的有效进行，保护了资产的安全和完整，能够防止并及时发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，能够保证内部控制目标的达成。

公司管理层认为公司按照财政部《企业内部控制基本规范》及相关规定建立的与财务报表相关的内部控制于2017年6月30日在所有重大方面是有效的。



2017年7月25日

编号 320000000201705110012

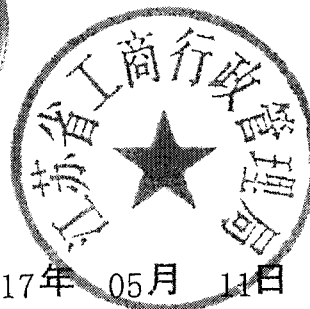
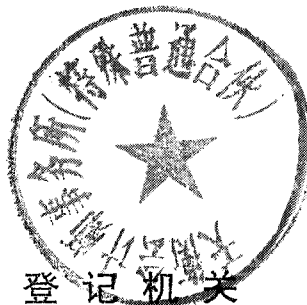


营业执照

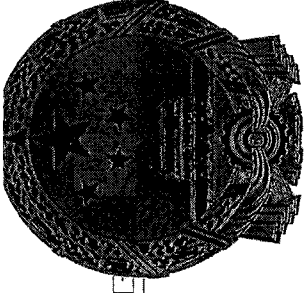
(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭昶 骆竞 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍
成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日
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。（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）



2017年 05月 11日



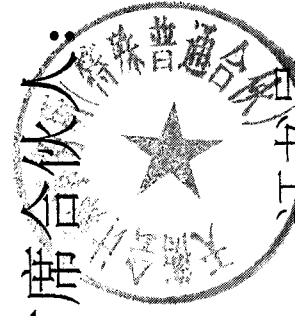
证书序号: 000430

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

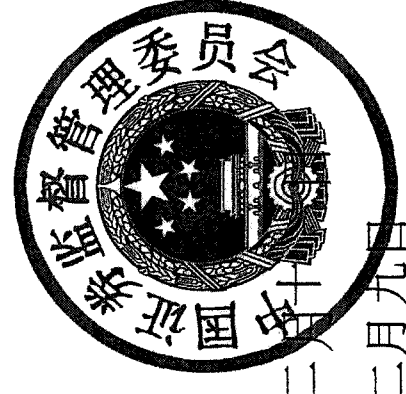
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一七年十二月九日



证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

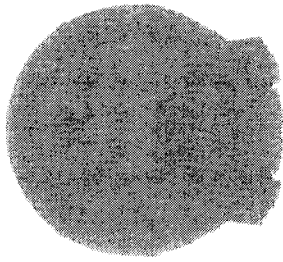
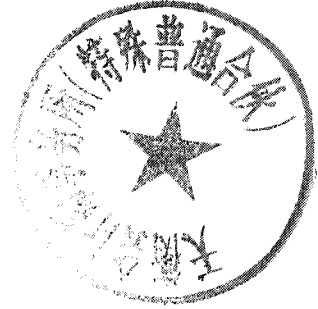
批准设立文号: 苏财会[2013]39号

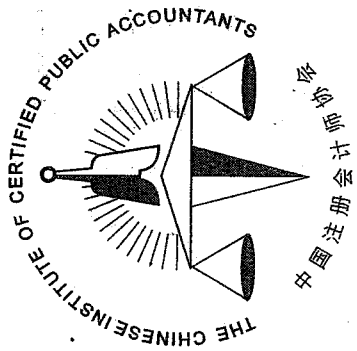
批准设立日期: 2013-09-28

发证机关: 江苏省财政厅

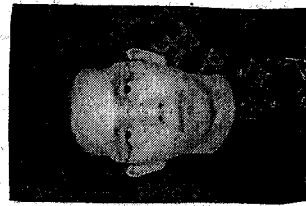
二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name 荆建明
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1962-10-08
 工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 32010219621008205X



320000100004

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

一九九四 六 十七

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

20/0 4 1

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.

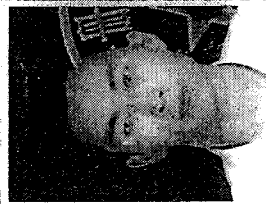


荆建明(320000100004)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



蔡卫华
 姓名 Full name 蔡卫华
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1980-10-08
 工作单位 Working unit 江苏大德会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 320105198010081134



证书编号: 320000100035
 No. of Certificate

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

发证日期: 2016年 10月 15日
 Date of Issuance

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.



蔡卫华(320000100035)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d