江苏华信新材料股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2017】01460025号

目　录

1、　内部控制鉴证报告……1

2、　关于内部控制有关事项的说明……3

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2017】01460025号

江苏华信新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了江苏华信新材料股份有限公司（以下简称"华信公司"）管理层对2017年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。华信公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准对2017年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对华信公司截至2017年6月30日止与财务报表相关的内部控制的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》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定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系统的建立和实施情况，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。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊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，因此，于2017年6月30日日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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，江苏华信新材料股份有限公司于2017年6月30日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供江苏华信新材料股份有限公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为江苏华信新材料股份有限公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王雪如

中国注册会计师：刘涛

二〇一七年八月十五日

江苏华信新材料股份有限公司
关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

江苏华信新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原江苏华信塑业发展有限公司整体变更成立的股份有限公司，企业法人营业执照注册号为320300400001478。本公司注册资本为4,800万元人民币，地址为江苏省新沂市大桥东路189号，法定代表人为李振斌，经营范围为：智能卡基材、环保型新材料（土工膜、透气膜、装饰装潢片膜）、新型包装材料研发、生产、销售及技术服务；化工原料（危险品除外）销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。2016年2月18日公司更换了统一社会信用代码913203007036025426的《企业法人营业执照》。

本公司前身系新沂市华信塑业有限公司，于1999年7月8日成立。1999年8月，公司名称变更为“江苏华信塑业发展有限公司”；2000年6月引入科达药业（香港）有限公司（以下简称“科达公司”），公司由内资企业变更为中外合资企业。

2010年6月21日科达公司将其所持本公司股权转让给新沂市金卡基材有限公司（以下简称“金卡公司”），经新沂市对外贸易经济合作局批准，2010年6月本公司由中外合资企业转变为内资企业。

2012年9月根据本公司股东会决议及修改后的公司章程规定：本公司引进新股东并增资，注册资本由3,000.00万元变更为4,411.76万元，股权变更后各股东持股比例如下：江苏华智工贸实业有限公司（金卡基材公司更名为江苏华智工贸实业有限公司）出资3,000万元，持股68.00%；苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）出资529.41万元，持股12.00%；乾道投资基金管理（北京）有限公司出资441.18万元，持股10.00%；北京同创共享创业投资中心（有限合伙）出资220.59万元，持股5.00%；盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）出资135.74万元，持股3.077%；常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）出资84.84万元，持股1.923%。上述出资额业经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验字[2012]第0279号《验资报告》验证在案。

2013年9月，根据本公司股东会决议、发起人协议书及修改后章程规定，同意由全体股东作为发起人，以原江苏华信塑业发展有限公司2013年8月31日的净资产额为基础改组为股份有限公司。2013年10月16日改组完成，本公司注册资本变更为48,000,000.00元人民币，各股东持股比例如下：江苏华智工贸实业有限公司出资3,264万元，持股68.00%；苏州国发智富创业投资企业（有

限合伙）出资576万元，持股12.00%；乾道投资基金管理（北京）有限公司出资480万元，持股10.00%；北京同创共享创业投资中心（有限合伙）出资240万元，持股5.00%；盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）出资147.70万元，持股3.077%；常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）出资92.30万元，持股 1.923%。上述出资业经瑞华会计师事务所有限公司以瑞华验字[2013]第90550001号验资报告验证在案。

2015年9月，根据本公司股东会决议及修改后章程规定，同意本公司实际控制人李振斌先生及徐州华诚资产管理合伙企业（有限合伙）受让原股东乾道投资基金管理（北京）有限公司所持本公司股权，股权变更后各股东持股比例如下：江苏华智工贸实业有限公司出资3,264万元，持股68.00%；苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）出资576万元，持股12.00%；北京同创共享创业投资中心（有限合伙）出资240万元，持股5.00%；盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）出资 147.70 万元，持股 3.077%；常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）出资92.30万元，持股1.923%。李振斌先生出资76.80万元，持股1.60%；徐州华诚资产管理合伙企业（有限合伙）出资403.20万元，持股8.40%。

本公司之母公司为江苏华智工贸实业有限公司。本公司的实际控制人为李振斌先生。

截至2016年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户。

本公司及子公司主要从事智能卡基材研发、生产及销售，公司是国家金卡工程配套企业、国家火炬计划重点高新技术企业，也是全国“第二代居民身份证”卡基材料指定供应商。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）内部控制的目标

1、建立和完善符合现代企业管理要求的公司治理结构及内部组织架构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；

3、避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整；

4、建立通畅、有效的信息传输渠道，保证公司信息披露的及时性、真实性、准确性和完整性；

5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）内部控制的原则

1、合法性原则。内部控制严格遵循《公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的有关规定；

2、全面性原则。内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。在层次上涵盖公司董事会、监事会、管理层和全体员工；在对象上覆盖公司各项业务、管理活动和部门；在流程上渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，做到事前、事中、事后控制相统一，避免内部控制出现空白和漏洞；

3、重要性原则。内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域，针对其内控环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷；

4、适应性原则。内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等及时加以调整；

5、制衡性原则。内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成有效制约，保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互监督，同时兼顾运营效率；

6、成本效益原则。在保证内部控制有效性的前提下，在内部控制设计和实施过程中，合理权衡成本与效益的关系，以合理的成本达到最佳的控制效果。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

1、建立完善的法人治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，建立了较为完善的法人治理结构和议事规则，制定了符合公司发展和各项规则和制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权、监督权，各机构权责明确、相互独立、相互制衡、运作规范。

股东大会。股东大会是公司最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；

董事会。公司董事会由 9 名董事组成，对公司股东大会负责，依法行使公司经营决策权，负责建立与完善公司内部控制系统，监督公司内部控制制度的执行情况。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，公司全体董事按照相关规则勤勉尽责、依法有效行使职权；

战略委员会由 5 名董事组成，其中独立董事 1 名，主要职责权限如下：（1）

对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；(2) 对公司章程规定必须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议；(3)对公司章程规定须经董事会批准的重大资本运行、资产经营项目进行研究并提出建议；(4)对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；(5)对以上事项的实施进行检查；（6）董事会授权的其他事宜。

提名委员会由3名董事组成，其中独立董事2名，主要职责权限如下：（1）研究董事、高级管理人员的选择标准和程序并向董事会提出建议；（2）负责独立董事、面向社会招聘的高级管理人员的选择、提名；（3）对拟任董事和高级管理人员资格进行审查并提出建议。

审计委员会由3名董事组成，其中独立董事2名，主要职责权限如下：（1）提议聘请或更换外部审计机构；（2）监督公司的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）审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计；（6）公司董事会授予的其他事宜。

薪酬与考核委员会 3 名董事组成，其中独立董事 2 名,主要职责权限如下：（1）根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；（2）薪酬计划或方案主要包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等；（3）审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；（4）负责对公司薪酬制度执行情况进行监督；（5）董事会授权的其他事宜。

监事会。监事会是公司的监督机构现由 3 名监事组成，其中 1 名为职工监事，主要职责权限如下：负责监督、检查企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责的情况以及公司内控制度日常实施情况。公司监事会直接对股东大会负责，《公司章程》、《监事会议事规则》明确了监事会的职责、监事会的构成和议事规则等内容。

经理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常生产经营与管理工作。

2、公司的组织机构

公司目前已经按照相关规范运作制度和内部管理制度的规定，结合公司实际情况，设置了公司办公室、财务部、市场部、国际业务部、物资供应部、生产一厂、生产二厂、生产三厂、生产四厂、生产五厂、质量技术部、研发中心、设备工程部、人力资源部、安全保障部、仓储中心、审计部、证券部，生产、销售、采购、运营、人事、信息、财务和内部审计等方面的管理均有章可循、有据可查，

确保了公司经营的正常有序，防范了经营风险。

3、内部审计

公司董事会下设立审计委会员，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，公司设立审计部作为内部审计部门，对公司财务信息的真实性、完整性以及内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督，对重大投资、项目招标等工作进行监督审计。审计部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

审计委员会至少每季度召开一次会议，审议审计部提交的工作计划和报告等；至少每季度向董事会报告一次内审的情况。

审计部按照工作计划，通过开展常规项目审计、日常监督、专项审计等工作，对公司及子公司是否按照内部控制制度运作进行审计监督，并对审计中发现的内部控制缺陷及时进行分析、提出完善建议。报告期内，内部控制工作的有效进行，确保了公司能够健康有序地发展。

4、人力资源政策

公司始终坚持以人为本的原则，依据中华人民共和国《劳动合同法》及其它相关法律规定，结合实际情况，建立、健全人力资源管理制度，制定了人才战略，对员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩均做了详细规定。

公司非常重视员工素质培养，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，围绕公司战略目标，根据企业发展工作的需要以及员工职业规划需求，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，人力资源部每年制定相关培训计划，组织内训、外训等具体培训活动。组织开展的师带徒活动也为公司培养专业人员全面的知识技能，不断提升员工素质起到了很大的作用。

5、企业文化

企业文化是企业的灵魂。公司多年发展的积淀，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，以“高效、务实、创新、进取”为核心价值观，致力于卡基及功能性薄膜事业，以卓越的产品奉献社会，为打造好的企业文化，让企业文化建设落地，公司人力资源部开展了多种形式的企业文化宣传活动，营造积极向上的良好的企业氛围，增强企业凝聚力。经理层负责组织领导企业文化的日常建设与运行，监事会对建立与实施的企业文化要素进行监督。

（二）风险评估过程

公司建立了有效的风险评估和风险控制体系，能够及时发现公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等风险并采取应对措施。

由各职能部门按照自身职能收集信息，定期不定期向主管领导汇报有关数据

信息，并且提供综合性的分析报告，使公司管理层能及时了解公司的生产经营状况，为公司物资采购、市场销售、技术决策管理等方面提供依据。公司高管层每月定期召开会议，会议听取资金运用状况，生产经营、物资采购、研发项目进展等各方面情况，及时进行汇总分析，对重要事项作出判断和决定，布置进一步工作。

公司管理层面对生产经营活动中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的原则，把握好产品结构调整方向和产品质量、价格定位，不断进行技术创新、管理创新，在增加现金流量、有效控制成本等方面严格管理，最大限度地降低风险。

（三）主要控制活动

1、建立健全制度

公司治理方面：公司依照《公司法》等法律法规和《公司章程》制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《内部控制制度》、《内部审计制度》、《审计委员会工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。2016 年换届选举了公司董事、独立董事、监事（包括职工监事）及高级管理人员。

日常管理方面：以公司基本制度为基础，制定了涵盖销售政策、物资采购、生产管理、工程设备、质量管理、人力资源、行政管理、财务管理等整个生产经营过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

2、主要控制措施：

（1）不相容职务分离控制

公司在设定组织机构和岗位时，全面系统地分析和梳理了业务流程涉及的不相容职务，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，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互制衡的工作机制。

（2）授权审批控制

公司根据公司章程，对股东大会、董事会、监事会及管理层的职责进行了明确的划分，制定了有效的议事规则，各司其职、相互独立、相互监督、相互促进。公司及所属子公司的管理层严格按照公司规定的职责和权限进行决策。对经常性业务，均规定了相应级别的审批人员、审批权限，任何人、任何机构均在授权的权力范围内开展工作；对非经常性业务，按不同的交易额按《公司章程》规定由总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

（3）会计系统控制

为强化财务和会计核算，加强财务监督，达到确保资产安定完整、提高企业经济效益的目的。公司根据《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规，结合公司的具体情况制定了《财务管理制度》和《财务部内控管理制度》等制度。这些制度的建立、完善和执行，有效地控制了资金的收支，维护了财经纪律，规范了公司在会计核算、支付结算、费用报销、货币资金管理、票据管理等基础工作，发挥了会计核算监督管理的职能。

（4）资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产的安全、记录的完整得到了根本保证。

（5）独立稽核控制

公司实行内部审计制度。内部审计工作主要分为日常审计和专项审计：日常审计工作对财务报表的真实、可靠性，重大交易活动，货币资金及盘点，库存账龄及呆滞处理，应收账龄及不良款跟进，应付账龄，纳税执行情况出具审计意见；专项审计按照经批准的年度项目审计计划执行，包括经济业务循环审计、授权审计。

（6）电子信息系统控制

公司已建立了较为完善的计算机信息系统，从事公司内外部信息的采集，用于管理层的决策依据。 公司数据信息传递规范、安全，金蝶系统信息管理持续优化 。

3、主要控制活动

公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，重点关注销售、资金、成本、采购等高风险领域，对各种业务及事项都实施有效控制、促进内部控制有效运行。

（1）销售管理

公司根据上一年度的实际销售及回款情况结合市场调查分析，制定本年度的销售计划及回款目标，明确销售业绩责任人，并将销售和回款任务的完成情况作为绩效考核的重要指标。

为规范销售管理，公司制定了相应的销售管理制度，涵盖销售定价管理、销售合同管理、订单处理及授权审批、发货、收款、信用及坏账管理等方面。报告期内市场部人员均能够严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施均被有效执行，圆满地完成了全年的销售任务。

（2）物资采购管理

为了加强采购的内部控制，公司制定了《采购管理制度》，对于采购物资采取分类采购管理，重要的原料采购必须到公司进行认定合格的供应商处进行采购。今年公司对于备品备件和办公用品实施网上采购优先的采购模式，有利于节约采购成本和提高采购效率。对于重大的机器设备通过招投标形式采购，通过招投标方式能够严格进行资质审核，在公平、公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，以保证成本和质量。在货款支付环节，财务部将发票、合同、采购计划匹配后入账，物资供应部提出付款申请，财务部根据用款计划和付款审批程序进行付款，有效防范了付款过程的差错和舞弊行为。报告期内物资采购控制措施能够有效地执行，符合采购控制程序，达到优质、低价、高效的采购效果。

（3）资金管理

为保证资金安全，公司制定了货币资金管理制度，公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则。对货币资金的收支和结存，进行定期、不定期地抽查和盘点，并且采取付款权限多层次划分的管理手段，使得款项支出层层把关；明确规定了银行预留印鉴的管理及使用等业务程序，印鉴指定专人保管与使用，并对使用情况进行完整的登记；所有商业票据、未使用的空白票据均由财务部登记并统一保管；货币资金不相容岗位相互分离，相关机构和人员保持相互制约关系；明确了现金的使用范围及办理现金收支业务和银行存款结算时应遵守的规定。

（4）生产管理

公司根据各生产环节具体情况及特点，分别制定了相应的各岗位的《岗位职责》，制定了《全生产管理制度》、《环境卫生管理制度》、《工艺纪律管理制度》、《交接班管理制度》等，这些制度明确了生产作业的程序、主要内容、生产协作部门的职责。各生产厂根据公司年度总的目标任务，分解与制订各厂短期与长期的生产计划和措施，并有计划性地组织实施，并与市场部保持沟通，按照轻重缓急统筹安排生产任务，各厂生产任务由分管生产副总经理批准。

在质量管理控制方面，公司制定了《产品检测管理制度》、《质量技术中心管理制度》，建立了优良的质量保证体系。

报告期内公司生产人员能够严格按照 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系执行，控制实施能被有效地执行。生产部门与物资供应部、市场部相互协作，统筹安排生产， 较好地完成了生产任务，产品质量良好，得到广大的客户的认可。

（5）实物资产管理

为保证实物资产的安全，公司制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等管理制度。实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节都进行控制，采取了职责分工、财产记录、账实核对等措施。报告期内公司有关部门在日

常执行中均遵守有关制度和程序的要求，各项实物资产安全、完整。

（6）成本费用核算与管理控制

公司按照规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出，及时完整地记录和反映成本费用支出，正确计算产品成本和期间费用，建立、健全预算成本费用管理责任制。强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果，为经营决策提供可靠的数据和信息，不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。

（7）研究与开发

为了加快公司产品的研发速度、保证研发质量和提高效率，公司制定的《研发管理制度》保证了新产品的开发能够满足日益多变的用户需求，使公司在市场中保持长久的竞争能力。报告期内研究开发项目，从筛选、调研分析、设计、立项到研发过程、成果评价、激励等各个环节均严格执行有关控制制度。

（8）投资管理、对外担保、关联交易

报告期内公司无对外投资；无对外担保事项；无关联交易。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》中规定了对外投资、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

（9）控股子公司管理：

根据公司总体战略规划，统一协调控股子公司的经营策略和风险管理策略。按照公司治理架构，派出董事、监事，规范子公司投资、对外担保和签订重大合同等经济行为；定期取得控股子公司月度财务报表和经营管理分析资料；定期对子公司进行财务收支审计，通过审计检查、了解控股子公司经营及管理状况。上述控制制度的建立和实施保证了子公司经营活动的正常开展，保障了公司总体经营及战略目标的实现。

四、公司主要内部控制制度的实施情况

1、公司治理方面

公司严格根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》和证券监管部门的相关文件和要求，不断完善法人治理结构，建立了规范的议事规则，制定了符合公司发展的各项规则和制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司各层次权利和决策机构，均能够按照各项治理制度规范运作。

2、人力资源管理

公司始终坚持以人为本的原则，依据中华人民共和国《劳动合同法》及其

它相关法律规定，结合实际情况，建立、健全人力资源管理制度，制定了人才战略，对员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩均做了详细规定。

3、资金管理

为保证资金安全，公司制定了货币资金管理制度，公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则。对货币资金的收支和结存，进行定期、不定期地抽查和盘点，并且采取付款权限多层次划分的管理手段，使得款项支出层层把关；明确规定了银行预留印鉴的管理及使用等业务程序，印鉴指定专人保管与使用，并对使用情况进行完整的登记；所有商业票据、未使用的空白票据均由财务部登记并统一保管；货币资金不相容岗位相互分离，相关机构和人员保持相互制约关系；明确了现金的使用范围及办理现金收支业务和银行存款结算时应遵守的规定。

4、生产、质量管理

公司根据各生产环节具体情况及特点，分别制定了相应的各岗位的《岗位职责》，制定了《全生产管理制度》、《环境卫生管理制度》、《工艺纪律管理制度》、《交接班管理制度》等，这些制度明确了生产作业的程序、主要内容、生产协作部门的职责。各生产厂根据公司年度总的目标任务，分解与制订各厂短期与长期的生产计划和措施，并有计划性地组织实施，并与市场部保持沟通，按照轻重缓急统筹安排生产任务，各厂生产任务由分管生产副总经理批准。

在质量管理控制方面，公司制定了《产品检测管理制度》、《质理技术部管理制度》等，建立了优良的质量保证体系。

报告期内公司生产人员能够严格按照 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系执行，控制实施能被有效地执行。生产部门与物资供应部、市场部相互协作，统筹安排生产，较好地完成了生产任务，产品质量良好，得到广大的客户的认可。

5、物资采购管理

为了确保原材料等物资的质量能满足生产的需要，达到优质、低耗、高效的供应效果，所有采购工作都严格执行《材料采购制度》，采购行为符合采购控制程序。

采购物资的分类：为了便于采购与仓储管理，按照不同物资在生产使用过程中的重要程度，特将采购物资分类为：A 类物资（重要采购物资即生产用主原料）、B 类物资（即一般采购物资）：生产用辅料，主要包括生产用助剂等、C 类物资（即辅助物资）：其它物资主要包括五金、电料、劳保、包装物、紧固件等。

合格供应商的确定：A、B 类物资的采购必须到合格供方购买，新供应商需

要经过样品验证和小批量试用合格后，质量技术部提供评价意见，经总经理批准，可列入合格供方目录。

制定采购计划：每月根据下月销售计划、生产计划和库存情况编制次月原材料采购计划。采购计划由物资供应部制定，总经理审批后方可实施。

采购价格管理：A、B 类物资必须有两家以上的供应商，在实施采购计划后要首先进行询价，进行商务谈判，比价比优后由采购主管审批采购价格和选购供应商。

采购合同的签订：采购业务员将与供应商进行商务谈判中确定的采购价格、合同条款、付款结算方式报部门主管人员审核通过后，由经授权人员与供应商签订合同。

采购和验收：与供应商签订采购合同后，公司物资供应部按公司的生产计划向供应商下订单。货到公司后，A 和 B 类物资由质量技术部进行入库验证，C 类物资由仓储中心保管员进行入库验证。办理入库手续。如果物资出现质量问题，由物资供应部与供应商联络，做好换货、退货和赔偿等工作。

货款结算：财务部税务会计审核发票；将发票与合同及采购计划匹配核对；发票与入库单匹配核对，以上审核无误后，财务做入账处理，业务员按合同或协议规定的付款日期填写付款申请报采购部经理审核，经公司财务部经理和总经理审批后按公司资金预算情况批准付款。

6、销售管理

公司市场部通过广泛的市场调查，收集了解掌握相关的市场信息，销售价格，制订了切实可行的销售政策，引导公司研发方向、指导日常生产运营，圆满地完成了全年的销售任务。

销售计划：公司每年底根据国内、外市场反馈的信息并对市场状况进行分析，结合前几年及本年度计划的实际完成情况，按照不同品种、不同规格的市场占有率和公司发展计划，对销售量进行预测，由公司管理层制定下一年度销售计划，报董事会批准。根据年度销售计划，制定年度生产计划。根据销售计划、生产计划来实现对销售业务的总体监控。

销售定价管理：新产品、新客户定价必须分管副总经理审批，超过三个月的客户以及正常客户价格波动较小的经分管副总经理认可方可出具正式报价单，产品调价幅度较大的须报总经理审批。

销售授权审批：公司一般销售业务由分管副总经理授权审批；特殊的及金额较大的销售业务公司总经理授权审批。

销售合同管理：公司对外销售产品须签订《销售合同》，以明确相关权利和义务。公司合同分为常规合同及特殊合同。常规合同指对公司定型产品订货量低

于 100 吨的合同；特殊合同是指常规合同以外的所有合同。常规的合同需要市场部部门组织评审，特殊合同须报总经理评审，必要时总经理召集生产、技术副总经理及相关人员进行评审，评审结果由总经理批准后生效。参加评审的人员应在“合同评审记录表”上签字认可，合同修改时，应进行重新评审，并与顾客进行沟通，取得其书面认可。公司对外签订合同，必须履行严格的审批程序，并制定相应的授权审批权限。公司对合同实施统一档案管理，定期归档。

发货：公司严格按照《销售合同》和客户的具体要求执行发货，制定有明确的发货通知流程。对未按合同约定期限付款的客户，不予生成发货单据，需履行授权审批程序后方可发货。

销售确认和收款：公司设置了销售审核、财务复核、发票开具、退货等控制程序，保证了销售业务的有效开展与监督。在应收账款的管理方面，公司对销售业务均根据销售合同确定了销售回款期限，力争实现销售与收款的动态平衡。建立了应收账款对账制度，对超过合同期限的款项采取积极有效的措施进行催收。

信用及坏账管理：新客户销售前对客户进行综合评估，按行业惯例及客户实际资质决定信用期和信用额度。对老客户的资信状况定期进行评估。公司按企业会计准则及公司销售收款的实际情况制定了相对严格的坏账计提标准，坏账的核销须管理层批准。

7、资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，并设专人负责固定资产的管理工作，办理固定资产的验收、编码、存管、登记、转移、出租、转让、盘点、清理报废等事项，及时掌握固定资产的使用状况，监督固定资产的使用、保养和保管工作。财务部门负责固定资产的财务管理，对固定资产折旧年限、折旧方法及残值等信息进行维护，发现有减值迹象及时进行处理。

公司制定了《存货管理制度》，由仓储部门对存货采购、入库、保管、领用、盘点及报废各环节严格管理并详细记录存货入库、出库及库存情况，做到存货记录与实际库存相符，并定期与财务部核对账目，实地盘点实物，保证账账相符、账实相符。

公司应收账款等资产都建立了相应的内控制度，各类应收款项每年都进行发函询证，确保资产管理的安全、完整。

8、成本费用核算与管理控制

公司按照规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出，及时完整地记录和反映成本费用支出，正确计算产品成本和期间费用，建立、健全预算成本费用管理责任制。强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果，为经营决策提供可靠的数据和信息，不断挖掘内部潜力、节

约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。

9、公司财务部严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度编制公司财务报告，每季度财务报告均报送审计部进行审核，确保公司财务报告真实、准确、完整。针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计并出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。

10、投资管理、对外担保、关联交易

2017 年 1-6 月，公司无对外投资；无对外担保事项；无关联交易。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》中规定了对外投资、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

11、控股子公司管理：

根据公司总体战略规划，统一协调控股子公司的经营策略和风险管理策略。按照公司治理架构，派出董事、监事，规范子公司投资、对外担保和签订重大合同等经济行为；定期取得控股子公司月度财务报表和经营管理分析资料；定期对子公司进行财务收支审计，通过审计检查、了解控股子公司经营及管理状况。上述控制制度的建立和实施保证了子公司经营活动的正常开展，保障了公司总体经营及战略目标的实现。

五、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

公司已经建设了比较完善的内部控制管理体系，但也有很多不足之处，计划在未来的工作中持续完善内控管理组织体系，推进内控工作的标准化、常态化；积极加强全面风险管理，构筑牢固的风险管理防线。全面提升内控管理的作用，保证公司的可持续健康发展。

六、对公司内部控制情况的总体评估

公司通过制定和实施内部控制度，经营规模逐年扩大，保持较高的销售业绩，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控管理，保证了产品的质量，也促进了技术创新，有力的提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定了基础。

七、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，公司董事会认为，公司已按照《企业内部控制基本规范》等规定要求，对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，保证各项业务活动能够有效可控进行，保护资产的安全和完整，保证会计资料的真实、合法、完整，

达到了公司内部控制的目标，公司于 2017 年 6 月 30 日与会计报表相关的所有重大方面的执行是有效的，不存在内部控制设计和执行方面的重大缺陷。

江苏华信新材料股份有限公司

二〇一七年八月十五日

编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 91110108569499 23XD

名　　称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	杨剑涛，顾仁荣
成 立 日 期	2011年02月22日
合 伙 期 限	2011年02月22日 至 2061年02月21日
经 营 范 围	审计企业会计报表，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。（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

北京市工商行政管理局海淀分局

2016 年 10 月 20 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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：NO. 019808

会计师事务所
执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

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：北京市财政局

二〇一六年十月二十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000196

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号：17　　发证时间：二〇一七年六月二十六日

证书有效期至：二〇二九年六月二十六日

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

事务所
CPAs

北京注册会计师协会转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transferred-out Institute of CPAs

年 月 日
Ay Am Ad

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

北京注册会计师协会转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Ay Am Ad

注意事项

一、注册会计师执行业务，必须时刻向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 Full name 王嘉加
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-11-29
工作单位 Working unit 岳华会计师事务所辽宁分所
身份证号码 Identity card No. 210303681129251

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
210103603885

CPA注册续期证明
BICPA
2014

记
stration

合格，继续有效一年。
ate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 210301310001

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 1999 年 12 月 30 日

年 月 日

CPA注册续期证明
2015

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
中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所
CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2013 年 6 月 5 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京 瑞华 注册会计师协会 特所专用章
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013 年 6 月 5 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名
Full name 刘峰
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1975-11-11
工作单位
Working unit 内蒙古稳正会计师事务所有限责任
身份证号码
Identity card No. 150622197511110015

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

北京瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080363885

年度检验
Annual Renew

CPA年度法定检验合格
SICPA
2013

本证书经本年度检验合格，有效期至 年 月 日
This certificate is valid for another year after this renewal

CPA年度法定检验合格
SICPA
2014

证书编号：150000160172
No. of Certificate

批准注册协会：内蒙古自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇九 六 五
Date of Issuance

2010 年 3 月 2 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本年度检验合格，有效期至 年 月 日
This certificate is valid for another year after this renewal

CPA年度法定检验合格
SICPA
2012

本年度检验合格，有效期至 年 月 日
This certificate is valid for another year after this renewal

CPA年度法定检验合格
SICPA
2011