



深圳汇洁集团股份有限公司

内部控制鉴证报告

2014 年 12 月 31 日

内部控制鉴证报告

信会师报字[2015]第 110126 号

深圳汇洁集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的深圳汇洁集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2014 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

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且未被发现的可能性。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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）及相关规定对 2014 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，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。

六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

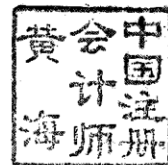


中国注册会计师：



(Signature of Meng Rongfang)

中国注册会计师：



(Signature of Huang Hai)

中国·上海

二〇一五年一月二十六日

深圳汇洁集团股份有限公司 2014 年 12 月 31 日内部控制评价报告

深圳汇洁集团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,我们对公司截至 2014 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

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。

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。

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。

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。纳入评价范围的主要单位包括：公司集团本部及其所属分、子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织结构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、筹资管理、投资管理、运营资金管理、采购管理、存货管理、固定资产、无形资产、销售业务、研究与开发、工程项目、担保管理、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、档案管理、子公司管理、内部审计等流程。重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、销售业务、原材料和辅料道具采购、会计信息、货品管理的风险。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，不存在重大遗漏。

(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组织开展内部控制评价工作。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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、 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：

(1) 重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重大缺陷：

缺陷	定量标准
重大缺陷	错报≥利润总额的 3%
	错报≥资产总额的 1%
	错报≥营业收入总额的 1%
	错报≥所有者权益总额的 1%

(2) 重要缺陷: 当一个或一组内控缺陷的存在, 有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时, 被认定为重要缺陷;

缺陷	定量标准
重要缺陷	利润总额的 $1\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 3%
	$0.2\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%
	$0.5\% \leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 1%
	$0.5\% \leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%

(3) 一般缺陷: 对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷, 会被视为一般缺陷。

缺陷	定量标准
一般缺陷	错报 $<$ 利润总额的 1%
	错报 $<$ 资产总额的 0.2%
	错报 $<$ 营业收入总额的 0.5%
	错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

(1) 重大缺陷: 控制环境无效; 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响; 外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的; 董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。

(2) 重要缺陷: 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 未建立反舞弊程序和控制措施; 对于非常规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; 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、准确的目标。

(3) 一般缺陷: 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、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:

- 1、重大缺陷: 损失金额 500 万元及以上;
- 2、重要缺陷: 损失金额 100 万元(含 100 万元)至 500 万元;
- 3、一般缺陷: 损失金额小于人民币 100 万元。

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:

- 1、重大缺陷:决策程序导致重大失误;重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制;中高级管理人员和高级技术人员流失严重;内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改;其他对公司产生重大负面影响的情形。
- 2、重要缺陷:决策程序导致出现一般性失误;重要业务制度或系统存在缺陷;关键岗位业务人员流失严重;内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改;其他对公司产生较大负面影响的情形。
- 3、一般缺陷:决策程序效率不高;一般业务制度或系统存在缺陷;一般岗位业务人员流失严重;一般缺陷未得到整改。

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

2、 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

3、 一般缺陷及整改情况

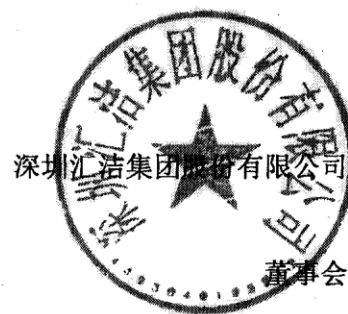
为进一步强化公司对内部控制及风险的识别及管控能力,公司完成《内部控制及全面风险管理办法》、《企业系统风险评价体系及标准》的颁布和实施;同时内部审计部门加大对销售、采购、资金等关键业务的检查力度、范围,也有效降低一般缺陷发生的可能性。

针对报告期内的一般内部控制缺陷,公司制定具体详细的整改措施,落实每一项整改措施的整改时间进度和责任部门、责任人,并将整改完成情况与考核挂钩。

截止 2014 年 12 月 31 日,内部控制自我评价过程中发现的内部控制一般缺陷均已整改完毕。公司既有的内控制度基本能够满足目前各项关键业务管控的需要,未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响的缺陷。

四、 其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。



二〇一五年一月二十六日