

欣龙控股（集团）股份有限公司

2013年度内部控制自我评价报告

欣龙控股（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），结合欣龙控股（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）《内部控制应用手册》及相关内部控制制度等规定，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 2013 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。现就有关公司内部控制自我评价报告如下：

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。

公司内部控制的目的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单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的包括公司及下属子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、制度建立、发展战略，人力资源管理、社会责任、企业文化、资金管理、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目管理、担保业务、子公司的管理，财务报告、信息披露与沟通等。重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、采购、销售、信息披露业务。

（1）组织架构

公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和经理层组成，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，各司其职，运行情况良好。

公司遵循科学、精简、高效的原则，根据业务发展的需要，合理设置了行政、生产、技术、营销及财务体系，保证了公司生产经营活动的有序进行。

（2）制度建立

公司以《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》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》等为基础，建立了较为完善的规章制度体系。针对于公司运行所涉及的各项业务基本建立了明确的操作性较强的管理制度。报告期内，公司根据业务发展需要，进一步完善了相关制度，以更加有效地保障各项业务顺利并规范地开展。

（3）发展战略

公司在今后的发展战略上，仍将坚持以现有主营业务为基础，积极实施突出主营业务的多元化经营战略；引进与开发相结合的技术创新战略；突出品牌的公司化经营战略；不断提高经济运行质量和效益，进一步做大、做优、做强主业，为把公司打造成中国高品质多系列非织造材料及深加工产品的优质供应商和服务商而努力。

（4）人力资源

为适应公司业务及管理需要，公司制定了一系列人力资源管理制度，在制度中明确了员工的招聘、晋升、薪酬、绩效考核评价、奖惩等有关事项；建立了人员选拔、培养、评价和晋升的人力资源管控体系及员工培训机制，以满足公司对人力资源素质提升的要求和人才梯队建设的需要，倾力打造以实现公司发展战略为目标的优秀人才队伍。

（5）社会责任

公司重视履行社会责任，在谋求自身发展的过程中，积极承担社

会责任。公司高度重视质量、环境与职业安全健康管理。公司相继通过了ISO9001质量体系认证、ISO14001环境体系认证及国家标准化良好行为企业4A级认证；在经营活动中，公司努力实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展，努力形成公司与利益相关方的共赢局面。

（6）企业文化

公司为实现可持续发展，十分注重企业文化建设。公司形成了具有自身特色的企业文化。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。

（7）资金管理

公司制定了相关的资金管理制度。对于公司资金使用计划及资金收支业务等，均有明确规定。经营班子根据公司的发展要求和资金使用计划，合理的设计融资方案，保证公司资金在维持日常运营需求的同时减少资金成本和降低偿债风险。在日常资金管理方面，公司严格规范了资金的收支条件、程序和审批权限，公司资金支出需经相应权限人员签字审批，由此有效地进行严格的过程控制，以保障公司资金的安全。

（8）采购管理

为了促进企业合理采购，满足生产经营需要，防范采购环节的舞弊风险，公司针对采购管理的关键控制环节，包括采购计划的制定，供应商的选择，采购价格及合同条款约定等方面，明确了相关的流程规范以及制度要求，有效地控制了采购环节的风险。

（9）资产管理

公司对于固定资产的购置、固定资产投保、固定资产维修与保养、对设备资产进行技术改造等方面作了明确的流程规范；对于存货的入库出库、定期盘点与处置等也明确了操作流程和规范，进行了有效管控。

（10）销售业务

公司高度关注销售业务的规范性，对整个销售过程进行了全面的控制管理，公司明确了客户信用管理、产品定价管理及销售合同评审等方面的规则，通过监督履行相关规则以有效控制过程风险。

（11）工程项目管理

公司合理设置了与工程项目相关的部门和岗位，明确了职责与权限。公司对于项目的立项及实施阶段的工程招标、建设、验收等环节制定了应有的流程规范。在实务操作中，公司的相关规范得到了较好的贯彻执行。

（12）担保业务

为规范对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司制定了《对外担保内部控制制度》，对对外担保的业务流程、风险和审批控制、被担保企业的资格和反担保、对外担保的信息披露等环节作了明确规定。报告期内，公司除了为控股子公司海南欣龙无纺股份有限公司提供的担保继续延续外，公司无对外担保事项发生，不存在违规担保的情形。

（13）子公司的管理

公司制定并不断完善了对控股子公司的管控政策及程序，督促控股子公司建立健全内部控制制度。公司通过《公司章程》、《控股子公司管理制度》等规定了对子公司董监高进行委派和任免的办法，以

及相关职能部门对于子公司的管理职责和业务指导责任,以保证子公司的经营管理规范有序。

(14) 合同管理

公司已建立较完善的合同审批体系,明确了各类合同的签审权限,并建立合同管理台账,跟踪合同履行情况。

(15) 财务报告

公司计划财务处负责编制公司财务报告,并按照国家《会计准则》等法律法规和公司内控制度规定完成工作,公司聘请具备证券从业资格的会计师事务所进行审计。由于以前年度在编制财务报告时曾出现过会计差错事项,公司在本年度中,加强了财务报告的规范管理和内部控制。在报告期内,未发现有违反企业内部控制规范体系的事项。

(16) 信息披露及沟通

公司根据相关规定,制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等,明确了重大信息的范围与内容,以及重大信息报告的责任主体,同时明确了公司信息披露的原则和规范流程,以保证公司信息披露工作有序进行。

公司还制定了一系列针对内外部的信息交流与沟通制度,并在内部各管理层级、以及与客户、投资者等方面,建立起较完整的沟通渠道。同时,为保障公司内部沟通渠道畅通高效,公司已建设完成 OA 办公系统。

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及《会计法》、《企业会计准则》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求,组织

开展了内部控制评价工作。

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。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

(1) 定量标准

公司根据错报金额确定财务报告内部控制缺陷的定量标准。公司确定的定量标准如下：

重大缺陷：影响年度利润总额大于10%（含），或影响年度营业收入总额大于2%（含），或影响公司资产总额大于0.5%（含）；

重要缺陷：影响年度利润总额介于5%（含）至10%之间，或影响年度营业收入总额介于1%（含）至2%之间，或影响公司资产总额介于0.3%（含）至0.5%之间；

一般缺陷：影响年度利润总额小于5%，或影响年度营业收入总额小于1%，或影响公司资产总额小于0.3%。

(2) 定性标准

出现下列事件或迹象的，公司认为财务报告内部控制存在重大缺陷：

- ①董事、监事或高级管理人员发生与财务报表相关的舞弊行为；
- ②由于舞弊或错误造成重大错报，公司更正已公布的财务报告；
- ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

出现下列事件或迹象的，公司认为财务报告内部控制存在重要缺陷的事项包括：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②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控制措施；
- ③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。

一般缺陷是指除重大缺陷或重要缺陷之外的其他财务内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

公司根据内部控制缺陷可能导致的财产损失占资产总额的大小确定非财务报告内部控制缺陷的定量标准。公司确定的定量标准如下：

- ①重大缺陷：财产损失金额达到公司资产总额的0.5%(含)以上；
- ②重要缺陷：财产损失金额达到公司资产总额的0.3%(含)以上0.5%以下；
- ③一般缺陷：财产损失金额未达到资产总额的0.3%的。

(2) 定性标准

评价年度出现下列事件或迹象的，公司认为非财务报告内部控制存在重大缺陷：

- ①公司被采取撤销部分业务许可行政处罚措施或被采取刑事处罚措施；
- ②公司披露的信息出现错误，可能导致使用者作出重大的错误决策或截然相反的决策，造成不可挽回的决策损失；

- ③重要业务缺乏控制制度或控制制度系统性失效；
- ④内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改；
- ⑤其他可能导致公司严重偏离战略目标、资产安全、经营目标、合规目标等控制目标的一个或多个控制缺陷的组合。

出现下列事件或迹象的，公司认为非财务报告内部控制存在重要缺陷的事项包括：

- ①公司被采取暂停业务许可、没收违法所得等重大行政处罚措施；
- ②公司披露的信息出现错误，可能影响使用者对于事物性质的判断，在一定程度上可能导致错误的决策；
- ③内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。

一般缺陷是指除重大缺陷或重要缺陷之外的其他非财务内部控制缺陷。

（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存在重大缺陷、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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制存在重大缺陷、重要缺陷。

3、一般缺陷及整改情况

经过自我评价，公司在采购业务及人力资源管理等方面尚存在一般缺陷10个。针对发现的内部控制一般缺陷，评价小组已向公司进行了汇报，公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实。经过整改，

公司所发现的上述内部控制缺陷均得到了改进和完善。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项。

董事长： 郭开铸

欣龙控股（集团）股份有限公司

2014年4月17日