

浙江金鹰股份有限公司2014年度内部控制评价报告

金鹰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

内部控制评价的范围覆盖了公司及所属全资子公司、控股子公司的主要业务和重要事项。纳入评价范围的主要单位包括：浙江金鹰股份有限公司（母公司）、浙江金鹰绢纺有限公司（全资子公司）、江苏金鹰绢麻纺织有限公司（全资子公司）、浙江金鹰塑料机械有限公司（控股子公司）、舟山达利针织有限公司（控股子公司）；纳入评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的90.69%，纳入评价范围的单位营业收入总额占公司合并财务报表营业收入总金额的90.66%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、组织架构、企业文化、发展战略、社会责任、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研发项目管理、工程项目管理、担保制度、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传达、信息系统；重点关注的高风险领域主要包括政策风险、行业和市场风险、工程质量风险、生产安全风险、新产品研发和推广风险。

1、内部环境

（1）公司治理

公司按照现代企业制度的要求，建立了较为完善的公司治理结构，设立股东大会、董事会、监事会，作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，相互独立，相互制衡，权责明确。公司以《公司章程》为基础，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会和监事会的召开程序、决策程序、职权范围、股东（董事或监事）的权利和义务等，从制度上保障了公司经营行为的合法合规、真实有效。

2014年公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司的法人治理结构建设，规范公司运作，切实维护公司及全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职务，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

（2）组织架构

公司按照国家法律、法规以及监管部门的要求、设立符合公司业务规模及

经营管理需要的组织结构，合理设置部门和岗位、科学划分各部门职责与权限，并形成统一、合理的内部组织结构控制体系。

2、企业文化

公司自成立以来，一直遵循“诚信经营、争创一流、奉献社会、福利员工”的企业宗旨，致力于提高产品质量、经营水平，更新服务理念，增强企业核心竞争力。公司通过内部宣传，公司网站，文体活动等方式，广泛宣传公司企业文化，规范员工职业道德行为，遵守共同价值观。

3、发展战略

公司组建规划编制工作领导小组起草《战略规划编制通知》，制定科学、完善的战略管理流程，实施长远发展目标，增强企业可持续发展能力。公司通过对战略规划的编制、实施、评估和调整等一系列流程进行规范，确保战略规划符合国家法律法规、内部规章、符合未来发展方向、实现企业未来发展战略。

4、社会责任

公司通过积极落实科学发展观、构建和谐社会、推进经济社会可持续发展，重视对国家和社会的全面发展、自然环境和资源的保护，对公司股东、债权人、职工、客户、政府等利益相关者积极承担相应的社会责任。一直以来，公司自觉地把社会责任融入到企业的战略、文化和生产经营活动的全过程，全力推进企业的优化发展、安全发展、节约发展和共同发展。

5、人力资源

人力资源是公司可持续发展的重要条件之一，公司根据《劳动合同法》及相关法律法规，制定《员工聘用、解聘管理制度》、《员工考勤及休假制度》、《公司绩效考核管理制度》、《员工工资及奖金发放办法》、《工资、福利及保险若干规定》、《员工培训与进修管理制度》、《公司人事档案管理制度》、《劳动合同管理实施细则》等相关制度，对公司人才引进、员工管理、薪酬激励、人力资源培训开发等工作进行规范，为公司的发展提供人力资源保障。

6、资金活动

为保证资金安全和流动的合规性，维护公司和股东的合法权益，根据《公司法》、《会计法》、《票据法》、《企业会计准则》、《企业内部控制制度》等法律法规及《公司章程》的有关规定，制定了《资金管理制度》、《投资管理制度》、《证

券投资管理制度》等一系列制度，明确了公司资金使用过程中相关岗位的职责权限，严格控制资金收付环节的审批核查程序。

7、采购业务管理

公司制定了《采购管理制度》，明确了采购职责，规范采购程序，防止采购风险，做到合理，及时采购，满足生产和配套需要；制定《退货管理制度》，明确退货条件、退货手续、货物出库、退货回收等规定；制定《应付账款管理制度》，明确应付账款相关程序及规定。

8、资产管理

为加强公司库存、固定资产、无形资产管理，确保其权益不受损害，并合理配置、充分发挥固定资产效能，公司结合实际情况制定了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制》，明确规定了相关资产的归口管理部门、岗位职责、审批权限等。

9、销售业务管理

公司根据《公司法》、《合同法》、《公司章程》等相关法律法规，制定了《销售授权审批制度》、《客户信用管理制度》、《销售合同管理制度》、《货款回收管理制度》、《问题账款管理办法》等一系列管理办法，对销售业务的各个环节进行规范控制，明确了岗位职责、权限，确保了不相容职务的相分离，规避销售各个环节风险，同时建立客户信用体系，采取信用分级管理，加强双方合作信任度。对于货款回收和问题账款管理，公司明确相关人员职责、处理流程等规定。

10、研发项目管理

公司通过《项目研发可行性分析制度》、《研发项目决策管理制度》、《研发项目预算审查制度》、《研发项目验收管理制度》等相关制度，合理分析新项目研发的可行性，明确招标执行人员的权限与责任，确保研发资金在计划、可控下运作。

11、工程项目管理

为规范公司工程项目授权批准行为，明确授权范围责任与权限，强化工程项目授权管理，公司根据国家相关法律法规和公司实际情况制定《工程项目授权批准制度》、《项目决策管理制度》、《概预算审查制度》、《竣工验收管理制度》，对工程的立项、建设、验收等关键性环节进行了细致明确的规定。

12、担保制度

为了规范公司对外担保行为，有效控制担保风险，保护股东和其他利益相关者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《担保法》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及公司章程，公司制定了《对外担保管理制度》，对公司及全资、控股子公司的对外担保的一般原则、审核审批及程序等进行了明确的规范。

13、业务外包

为确保合同订单及时交货，在公司生产能力不能满足交货要求时，实施业务外协加工，公司制定了《业务外协授权审批制度》、《业务外协管理制度》，明确审批流程、职责，规范企业外包外协加工业务活动，确保外包外协加工业务满足公司生产、经营需求。

14、财务报告

公司计划财务部在财务管理和会计核算方面均设置了合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行，计划财务部人员分工明确，实行岗位责任制，确保不相容职务相分离。

公司制定了《财务管理制度》、《财务报表制度》，明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断与处理，规范了财务报告的编制，保证了财务信息的真实、完整、合法。

15、全面预算

公司制定了《全面预算管理办法》，明确预算的编制与审批、执行与控制、考核与评价等环节，为建立科学高效、规范有序的预算管理体系，提高预算的调控力、执行力、精益化水平奠定了一定基础。

16、合同管理

为了规范合同管理，防范与控制合同风险，有效确保公司签订的合同合法、有效，降低或避免因合同风险带来的经济损失，根据国家有关法律、法规，结合公司实际情况，公司制定有《合同管理办法》，对合同授权审批、合同会审、合同违约及纠纷处理、合同专用章管理给予明确规定。

17、内部信息传递

公司制定有《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告办法》、《重大信息

内部报告的程序与管理》、《对外信息报送和使用管理办法》、《内幕知情人管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究管理办法》等制度，能够有效规范公司信息内部传递，及外部信息披露，加强公司内部信息管理。

18、信息系统

为完善公司信息系统管理，提高企业信息系统的可靠性、稳定性、安全性，公司制定了《信息系统管理授权审批制度》、《信息系统开发、变更与维护管理制度》、《信息系统访问与安全管理制度》、《信息系统硬件管理制度》等制度，明确规定了信息系统授权权限、职责人员权限等相关规定。

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《浙江金鹰股份有限公司内部控制制度》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：

本年度利润总额 5%为作为重要性水平判断标准。本年度对于财务相关的内控缺陷，通过对公司年度财务报表潜在报错或披露事项报错程度进行判定。

缺陷认定	定量标准
重大缺陷	报错金额 > 利润总额的 5%
重要缺陷	利润总额的 2% < 报错金额 ≤ 利润总额的 5%
一般缺陷	报错金额 ≤ 利润总额的 2%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

以假定不采取任何行动导致潜在报错或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性大小来判定。

当存在以下情况，表明如不采取任何行动将导致潜在报错或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性很大，可能存在重大内控缺陷：

- (1) 严重违反法律法规；
- (2) 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (3) 公司更正已经公布的财务报告；
- (4) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (5) 公司审计委员会和内审机构对内部控制的监督无效；
- (6) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (7) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

当存在以下情况，表明如不采取任何行动将导致潜在报错或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性较大，可能存在重要内控缺陷：

- (1) 反舞弊程序及控制措施存在缺陷；
- (2) 对期末财务报告流程的内控存在缺陷，并造成重要影响；
- (3) 内部审计职能或风险评估职能的内控存在缺陷；
- (4) 合规性管控职能存在缺陷，其中违反的行为可能对财务报告产生重大影响；
- (5) 已向管理层和审计委员会汇报且经过合理期限后，重要缺陷仍未纠正。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。

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：

出现下列情形时，董事会应谨慎评估非财务报告相关的内部控制是否存在重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 缺乏民主决策程序；
- (2) 重大决策程序不科学，已经或可能造成重大损失；
- (3) 违犯国家法律、法规或规范性文件；
- (4) 主要管理人员纷纷流失；
- (5) 媒体负面新闻频现；
- (6) 已经发现并报告给管理层的重大或重要缺陷在合理的时间后未加以改正；

(7) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效;

(8) 其他对公司影响重大的情形。

(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、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重大缺陷、重要缺陷。

董事长:

公司签章

浙江金鹰股份有限公司

2015年4月8日