

# 福建龙马环卫装备股份有限公司

## 2014 年度内部控制自我评价报告

福建龙马环卫装备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，我们对公司截止到 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其他内部控制监管要求，结合公司《内部控制手册》等相关制度文件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。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

公司对于财务报告内部控制缺陷认定标准，由该缺陷可能导致财务报表错报的重要程度来确定，这种重要程度主要取决于该缺陷是否具备合理可能性导致内部控制不能及时防止、发现并纠正财务报表错报，以及该缺陷单独或连同其

他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。(公司对于不同量化指标采用孰低原则确认缺陷): 定量标准根据缺陷的影响金额占本企业资产、收入等的比率确定。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的, 以营业收入衡量, 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于等于营业收入的 1.0%, 则认定为一般缺陷; 如果超过营业收入的 1.0%但小于等于 2.0%, 则为重要缺陷; 如果超过营业收入的 2.0%, 则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量, 如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于等于资产总额的 1.0%, 则认定为一般缺陷; 如果超过资产总额的 1.0%但小于等于 2.0%认定为重要缺陷; 如果超过资产总额 2.0%, 则认定为重大缺陷。公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准, 根据缺陷的影响程度分别确定重大、重要和一般缺陷, 主要包括: 控制环境无效; 外部审计发现当期财务报告存在重大错报, 内部控制在运行过程中未能发现该错报; 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效; 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷等。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

内部控制的非财务报告目标一般包括战略目标、经营目标、合规目标等, 其中战略和经营目标的实现往往受到公司不可控的诸多外部因素的影响, 公司的内部控制只能合理保证董事会和管理层了解这些目标的实现程度。定量标准方面适当参照财务报告内部控制缺陷的认定标准, 定性标准方面主要依据缺陷潜在负面影响的性质、范围以及影响程度等因素确定重大、重要和一般缺陷。如: 企业缺乏民主决策程序;

企业决策程序不科学；违反国家法律法规；董事、监事和高级管理人员舞弊；媒体负面新闻频现等。

#### **四、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。内部控制评价的范围涵盖了公司本部及纳入合并报表范围的子公司，纳入评价范围的主要单位包括：厦门福龙马环境工程有限公司。纳入评价范围的主要事项包括：资产与资金管理、工程建设、研发投入、生产与采购、销售与收款、人事管理、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息管理及关联交易等。重点关注的高风险领域主要包括：战略风险、资金风险、研发风险、安全生产风险、采购业务风险、工程建设风险等。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。

#### **五、内部控制评价工作情况**

1、公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，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关系。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。已按中国人民银行《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、公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地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，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背

离原计划使用的情况。

3、公司已较合理地规划和设立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，特别是对委托加工物资加强了管理。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。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。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、毁损和重大流失。

5、公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。

6、公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、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。公司一直实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。但信用审批制度和货款催收制度有待进一步完善。

7、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）。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。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

8、公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程度和责任制度，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，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

## 六、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存在重大缺陷、重要缺陷。

## 七、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。

福建龙马环卫装备股份有限公司

董 事 会

二〇一五年四月十五日