

福建省永安林业（集团）股份有限公司

2015 年度内部控制自我评价报告

福建省永安林业（集团）股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》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 2015 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：福建省永安林业（集团）股份有限公司（本部）、福建省永安林业（集团）股份有限公司森林经营分公司、福建省永安林业（集团）股份有限公司永安人造板厂、福建省永安林业（集团）股份有限公司种苗中心、福建省永安林业（集团）股份有限公司连城分公司、福建省永安林业（集团）股份有限公司三明制胶厂、福建省永安林业（集团）股份有限公司永林蓝豹分公司、福建省永惠林业有限公司、漳平市燕菁林业有限责任公司、连城县森威林业有限责任公司、永安佳盛伐区设计有限公司、永安青山木材检验有限公司、福建省永林金草生物科技有限公司、福建永林家居有限公司。福建森源家具有限公司及其子公司属报告期并购的子公司，本报告评价的范围未将其列入。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 70.32%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 46.04%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构

公司建立上市公司层级授权机制，实施事业部管控模式。按照“市场化运作”的经营理念，根据林业产业链整体特点，为进一步加强对所属各经营单位的管控，公司采取了事业部制的管理模式，实现了扁平化管理。公司通过委派子公司的董事、监事及重要高级管理人员实施对子公司的管理，通过设计完整、规范化的经济指标体系，对事业部的人力资源、财务运作、产供销信息“三条线”实行直管，并定期或不定期进行检查、审计、监督。为进一步完善公司治理，公司 2015 年度修订了《章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和制定《子公司管理办法》、《总经理工作细则》、《募集资金管理办法》等制度。

2、发展战略

公司将以国家十三五规划为指导，继续坚持森林资源为基础，森林多层次综合开发为切入点，以公司优质人造板、优质家具为基本点，做大做强木材加工、定制家具、竹系列家具；引进现代物流并向装修、装饰等相关产业拓展；在做好国内业务的同时，积极拓展海外市场；遵循“品牌化经营、规范化管理、市场化运作”的经营理念，实现产业间的绿色、协调、持续、健康发展。

2015 年 4 月 7 日，公司签署了《福建省永安林业(集团)股份有限公司与福建森源股份有限公司全体股东关于发行股份及支付现金购买资产协议》，并向特定投资者非公开发行股份募集配套资金。2015 年 9 月完成发行股份和福建森源家具有限公司的过户手续。2015 年 12 月 11 日投资设立福建永林家居有限公司。

3、人力资源

公司制定和实施有利于公司可持续发展的人力资源政策。规范组织管理、人力资源规划、工作分析、人员招聘、绩效考核、薪酬福利、培训与开发、休息休假、劳动关系协调管理、劳动争议调解等一系列有关人力资源的活动和程序，将职业道德素养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加大员工培训与开发力度，不断提升员工综合素质，实现人力资源的合理优化配置。

公司将业绩考核作为确定员工薪酬及岗位任用的依据，使激励机制与约束机制相结合，达到责、权、利相统一。

4、社会责任

公司积极履行社会责任，做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。公司高度重视社会责任，树立社会责任意识，在公司中形成履行社会责任的企业价值观和企业文化，把履行社会责任融入企业发展战略。

5、企业文化

公司在企业文化建设工作中，以“绿色辉煌永无止境”的企业精神，坚持以人为本，建立“诚信尽责，追求卓越”的企业文化体系。公司的企业宗旨是以为人本惟精惟恒，通过尊重人、善用人、培养造就人来调动员工的工作热情和献身精神，增强公司的凝聚力，将诚信作为企业的生命线。尽职尽责地工作是公司员工的基本素质。将追求卓越融入到全体员工的实际行动。做到可持续发展，就要创造人与自然的和谐发展、人与社会的和谐发展，人与人的和谐发展。做到可持续经营，重视生态、关注环保，珍视健康，由“砍树人”变为“造林人”，为人类的生态环保和人们的健康做出了不懈的努力。

6、资金活动

公司对资金管理实行集中缴存、报批使用的办法，对各事业部单位资金的收支进行预算管理，月度定期召开资金流量分析会，年终细化指标进行考核。规范财务收支审批制度以及往来帐户结算、严格应收帐款管理制度，严禁产生各种新增欠款。对所发生不合理呆坏帐，将追究单位乃至个人经济责任。

7、担保业务

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。规范公司的对外担保行为，对被担保人的条件、担保的审查、担保的审批权限和程序、担保合同及反担保合同的订立、担保的日常管理和风险控制、担保信息披露流程等业务环节进行了详细规定，保障公司资产安全，有效防范公司对外担保风险。

8、采购业务

根据采购业务相关管理制度，每月由需求部门提出申请，采购部门统筹安排采购计划（预算），明确请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足企业生产经营需要。

加强木质原料采购管理，及时了解周边市场信息变化，以“立足本地，面向外围”的收购原则，实行灵活多样的收购形式加强采购、验收、结算等过程中各环节的服务意识，提高服务质量。以确保全年收购数量为目标、以挖掘低成本收购为主要措施，确保生产经营持续有效的进行。

9、资产管理

（1）固定资产

固定资产的计划配置、调拨、更新、报废、清理等权限集中在公司本部资产管理小组，各事业部（场、站）负责固定资产的使用、保管、维修、建帐（建立台帐卡片等明细资料）和明细核算的责任。加强固定资产的投保，确保固定资产的安全完整。公司制定符合国家统一要求的固定资产成本核算、折旧计提方法，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可靠。公司制定了《采育场采购站非经营性资产管理办法》，规范了非经营

性资产管理的程序、权限、考核奖惩、监督等业务，确保非经营性资产安全及应得收益。

（2）存货管理

规范存货管理流程，明确存货取得、验收入库、原料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，充分利用信息系统，强化会计、出入库等相关记录，确保存货管理全过程的风险得到有效控制。重视存货验收工作，规范存货验收程序和方法，对入库存货的数量、质量、技术规格等方面进行查验，验收无误方可入库。对木质原料实行分区、分类堆放，确保做到“合理归楞，推陈贮新，先进先出”。

（3）林木资产

在林木资产培育方面，合理安排工序，加强作业山场现场监督管理，规范操作指南，组织阶段性工作监督检查。制定质量责任追究制度，对相关人员进行考核。在林木资产保护方面，由永安市金盾森林资源管护有限公司及市森林资源巡防大队负责公司的森林资源管护工作，本年度内重点解决毛竹林确权及扩鞭问题。由森林经营分公司开展日常的护林成效监督与检查工作。森林管护情况总体保持平稳，零星盗伐现象、林木被盗蓄积、林地被侵占、抢占等现象保持少量状态，继续维持较好的护林成效。

10、关联交易

公司关联交易的内部控制遵循诚实、信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和其他股东的利益。公司按照《深圳证券交易所股票主板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的要求，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求，确定公司关联方的名单。公司及其下属全资子公司在发生交易活动时，相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，会在各自权限内履行决策、报告义务。

11、信息披露

公司对信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等做出了明确的制度规定。公司由董事长作为信息披露工作的最终责任人、由董事会秘书担任信息披露工作的直接责任人；公司设立董事会秘书处和投资者关系管理部，具体负责信息披露及投资者关系管理工作。董事会秘书处和投资者关系管理部有必要的场地及设施，设置了联系电话、电子邮箱等工具，已经建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道。

12、销售业务

公司规范了销售业务相关管理制度，确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务。销售工作坚持款到发货原则，原则上不准产生各种新增欠款。

13、财务报告

公司根据国家相关法律法规要求和自身实际情况，全面梳理财务报告编制、对外提供和分析利用的业务流程，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备基本科学合理。

公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整，报告充分及时。公司使用规范的财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理决策需要。

14、计划管理

公司对各事业部门及各级财务部门实行年度计划管理，年度计划一经批准下达，由各执行单位组织实施，将计划指标层层分解，从横向和纵向落实到内部各部门、各环节和各岗位，形成全方位的计划执行责任体系。公司建立严格的计划执行考核制度，对各预算执行单位和个人进行考核，切实做到有奖有惩、奖惩分明。

15、合同管理

公司对合同实行统一制度，分层管理，界定权限，归口审查，逐级负责，综合职能管理与专业化管理相结合的原则。公司总法律顾问全面负责公司的合同管理工作，法律事务处具体负责公司合同的日常管理，对各种合同及文本进行审查，并对合同进行统计、分类和归档，详细登记合同的订立、履行和变更等情况，实行合同的全过程封闭管理。

16、信息系统

公司重视信息系统在内部控制中的作用，公司根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设总体规划，逐步实施信息软件等业务系统，已完成工厂系统用友 U8 软件安装使用，目前在集团公司本部实施 NC 软件系统，森林经营体系安装 U8 软件，全面提升公司信息化管理水平。

17、内部信息传递

在内部信息沟通方面，公司制定了《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息及信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》等一套比较完善的内部控制制度及规范性文件，并形成了保证信息沟通渠道畅通，使公司能够及时地收集内部信息，确保信息及时沟通、共享，促进内部控制有效运行。

在反舞弊方面，公司制定了《反舞弊管理制度》、《举报投诉及保护制度》等制度，建立起有效的反舞弊机制，坚持惩防并举、重在预防的原则，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动风险、采购风险、销售管理风险、资产管理风险等。

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。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，公司已相应制定了内控缺陷认定标准：

重大缺陷，是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

重要缺陷，是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起负责监督财务报告的人员（如审计委员会或类似机构）关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

一般缺陷是内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷。

根据以上原则，公司对财务报告内控缺陷和非财务报告内控缺陷采用了定性和定量相结合的方法。

定性标准包括若存在以下情形，则认定为重大缺陷：董事、监事和高级管理人员的任何舞弊；重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；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；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；信息应用控制重大缺陷与信息系一般控制缺陷相关或由一般控制缺陷所引致；针对同一重要账户、列报及其相关认定或内部控制要素存在多项缺陷；本年度内受到监管机构的处罚；发生重大损失，能够合理证明该损失是由于一个或多个控制缺陷而导致。

定量标准采用缺陷导致的潜在或现实的损失占合并报表层面的税前净利润10%。

根据上述缺陷认定标准，结合公司实际的情况，本次内部控制评价过程中未发现报告期末存在财务报告、非财务报告内部控制重大缺陷或者重要缺陷的情况。