

# 湖南梦洁家纺股份有限公司

## 2018年度内部控制评价报告

湖南梦洁家纺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2018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、董事会责任声明

公司董事会及全体董事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责任。

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，并评价其有效性是公司董事会的责任。

### 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，公司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，公司不存在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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

### 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：湖南梦洁家纺股份有限公司、公司的全资子

公司以及参股子公司，纳入评价范围单位占公司合并资产总额的100%，营业收入合计占合并营业收入总额的100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：法人治理、人力资源、货币资金管理、采购与付款、实物资产管理、成本费用管理、预算管理、销售与收款、固定资产管理、工程项目决策、关联交易、对外担保、募集资金使用、信息披露事项；重点关注的高风险领域主要包括行业系统风险、技术风险、经营风险、财务风险等。

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

公司依据企业内部控制规范体系及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，分别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：

以2018年度合并财务报表数据为基准，确定上市公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：

重大缺陷：错报 $\geq$ 税前利润的2.5%

重要缺陷：税前利润的 $0.25\% \leq$ 错报 $<$ 税前利润的2.5%

一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的0.25%

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 重大缺陷的认定标准：

该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊。

更正已经公布的财务报表。

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。

企业审计委员会、监事会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

#### ② 重要缺陷的认定标准：

未依照公认会计准则选择和应用会计政策。

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。

注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。

③ 一般缺陷的认定标准：

注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

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：

重大缺陷：损失金额300万元及以上；

重要缺陷：损失金额100万元（含100万元）至300万元；

一般缺陷：损失金额小于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 重大缺陷的认定标准：

公司决策程序不科学，如重大决策失误，导致企业重大项目并购未能达到预期目标。

违犯国家法律、法规，如产品质量不合格，并给企业造成重大损失。

中高级管理人员和高级技术人员流失严重，导致企业生产经营存在重大不利影响。

重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

内部控制评价的结果显示重大或组合构成重大缺陷的多项重要缺陷未得到整改。

② 重要缺陷的认定标准：

决策程序导致出现重要失误。

违反企业内部规章，形成损失。

关键岗位业务人员流失严重。

重要业务制度或系统存在缺陷。

内部控制评价的结果显示重要或组合构成重要缺陷的多项一般缺陷未得到整改。

③ 一般缺陷的认定标准：

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。

内部控制评价的结果显示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、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、重要缺陷。

董事长：姜天武

湖南梦洁家纺股份有限公司

2019年4月27日