

# 福建省永安林业（集团）股份有限公司

## 2020 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》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 2020 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。管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。纳入评价范围的单位主要有：森林经营分公司、连城分公司、福建省永惠林业有限公司、漳平市燕菁林业有限责任公司、种苗中心、永安佳盛伐区设计有限公司、永安青山木材检验有限公司、福建省永林金树生物科技有限公司、永安人造板厂、福建永林家居有限公司、永林蓝豹分公司、三明制胶厂等。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 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。同时纳入评价范围的还包括 2020 年 10 月份转让 100%股权的全资子公司福建森源家具有限公司及 95%股权的子公司连城县森威林业有限责任公司，纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 46.91%。本次纳入评价范围的主要业务和事项包括公司组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研发管理、募集资金管理、关联交易、对外投资、信息披露、财务报告、合同管理、信息管理等。具体如下：

#### 1、组织架构与公司治理

公司根据职责划分，结合公司实际情况，设立了相关职能部门，并明确各职能部门之间职责与分工。各部门之间职责明确、相互协作，相互牵制、相互监督。同时，根据业务需要，公司成立了独立核算的经营单位，负责相应领域的业务开展。

公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保全体股东特别是中小股东充分行使自己的权利，享有平等地位，对公司利润分配、重大投资等重大事项进行审议；公司董事会对股东大会负责，董事会下设五个专门委员会，分别为战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、人力资源管理委

员会，依法行使公司的经营决策权。公司董事会秘书处作为董事会下设的事务工作机构，完成上市公司的信息披露、投资者关系管理等工作，协调相关事务；公司监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，对董事、高级管理人员履行职责的情况和公司的财务状况进行监督、检查；总经理及管理层负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常生产经营与管理工作，下设人力资源办公室、财务部、技术中心、党政办公室、总工程师办公室、法律事务部、项目部、信息部、投资者关系管理部、审计监察部等部门和岗位，协助公司管理层达成各项经营目标，同时对各控制子公司及事业部进行业务指导与监督。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等国家有关法律法规的要求，以及《公司章程》的规定，建立了以《公司章程》为基础，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、财务管理制度等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。实行董事会领导下的总经理负责制，重大问题提交股东大会、董事会对战略问题进行决策，总经理执行董事会决议，实现了所有权、经营权和监督权的分离和制衡。同时依据《公司章程》《事业部目标考核管理办法》《子公司管理办法》等的规定，建立了上市公司层级授权机制，实施事业部管控和子公司运作模式。公司通过事业部制的管理模式，实现了扁平化管理；通过对子公司委派董事长、总经理、财务总监等高级管理人员、修订章程、定期收集信息、召开会议部署工作任务、定期或专项检查审计等方式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，对事业部及子公司的人力资源、财务管控、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。

## 2、发展战略

公司充分依托中国林业集团有限公司的产业优势、资金优势、信息优势、技术优势、人才优势，继续聚焦“林板一体化”经营定位，创新发展理念，激发自身动力，深化业务协同，苦练内功，提升管理，不断提质增效、降本增效，持续改善公司各项经营质量和效益，增强企业核心竞争力。

贯彻落实绿水青山就是金山银山理念，结合福建省内森林资源优势，推动森林经营向森林经营服务转变，拓展森林经营发展空间；加强林地资源精细化管理

利用，增强林业信息管理和林业科技研发，继续因地制宜做好森林资源的培育、保护和适度开发利用，积极推进低质低效林改造，不断强化和提升森林经营服务综合效益。

打造人造板细分市场龙头，建立以重点产业客户精准营销为牵引的研产销经营管理机制。加强目标市场营销开发，提高大客户直供订单占比，增强人造板主导产品优势。针对产业客户需求变化，积极研发适销新品，提升产品附加值。加强售后增值服务，增加客户粘性，不断提高公司品牌影响力。结合本地竹木资源优势和特点，持续推进健康、绿色、环保人造板新产品研发。

### 3、人力资源

公司根据国家的《劳动法》、《劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律法规和规范性文件的规定，并结合公司的实际运行情况制定了《人力资源管理规定》《劳动用工管理暂行规定》《员工培训管理规定》《员工职业生涯规划规划办法》等等相关制度，通过一系列的规章规范完善人力资源管理体系，保障劳动者的合法权益。公司注重员工全方位的岗位胜任能力水平的提高，每年根据不同的岗位职能要求，组织对员工进行专业对口培训和考核。核心技术人才是保证企业核心竞争力重要因素之一，公司通过提供技术岗位补助津贴、学历职称津贴、举办针对性培训和专业化辅导、落实合理化建议、制定合理的绩效考核机制等举措，不断提高核心技术人才队伍的稳定性、凝聚力，不断激发核心技术人才队伍的创造力。

### 4、社会责任

公司高度重视社会责任，树立社会责任意识，把履行社会责任融入企业发展战略。贯彻习近平生态文明思想的新发展理念，强化公司林木的绿色管控，践行“绿水青山就是金山银山”的理念，改变传统林业生产模式，由‘砍树—种树—再砍树’向‘少砍树—不砍树—育大树’转变，培育大径级木材以及发展林下生态种植、养殖等立体综合生态林业产业，最大限度地发挥森林的生态效应。聚焦生态领域群众反映强烈的突出问题，坚决打好污染防治攻坚战。贯彻落实国家“节能减排”政策，积极开发和使用节能产品，通过对原有设备的技术改造及产品工艺的改进，大大降低了能源消耗及污染排放水平。如人造板厂采取对干燥尾气排放量进行实时监控，加强对系统运行的监管管理，针对粉尘、生产尾气和气味的

跑、冒、滴漏现象加以改进，将压机热压尾气直排改为将尾气引至能源工厂焚烧处理，极大改善厂区及周边居民的生产、生活环境；通过对低排放量特种板产品制胶工艺的改进，E0/F4 星等环保型产品实现产业化生产和应用；通过建设能耗在线监测系统，实时在线监测电能、生物质能源消耗情况，及时反馈改进生产运行情况，有效降低能源消耗。

## 5、企业文化

公司坚持以人为本，建立“诚信尽责，追求卓越”的企业文化体系，公司将诚信作为重要的社会资本和企业的生命线，培养每位员工“诚信尽责”的工作态度，将追求卓越融入到全体员工的实际行动。开展“家”文化为主题的企业文化建设，通过建立职工医疗互助以及进行职工关爱慰问、车间一线工作随手拍、好人好事表彰、文体活动等多种方式，大力倡导家文化。通过尊重人、善用人、培养造就人来调动员工的工作热情，提升员工“守初心，担使命”的责任感，凝心聚力共谋公司发展。

## 6、资金活动

公司制定了《财务管理制度》、《权限指引》、《筹资管理制度》、《募集资金管理办法》、《对外投资管理办法》等制度，规范了公司投资、筹资和资金运营活动，有效地防范资金活动风险，提高了资金使用效益。

### （1）资金管理

公司财务部负责资金的日常管理，根据经营情况和月度预算，统一协调各事业部和职能部门的资金需求，实行集中缴存、报批使用的办法，对各事业部资金的收支进行预算管理。在月度资金计划审批过程中，编制资金计划、审核资金计划、批准资金计划、执行资金计划的岗位由不同人员担任。月度定期召开现金流量分析会，年终细化指标进行考核。规范财务收支审批制度以及往来账户结算、严格应收账款管理制度，严禁产生各种新增欠款。同时财务有专岗跟进项目回款，并对业务实施回款考评机制。对项目问题款项，由法务部门直接对接，并根据实际情况追究相关个人或单位的责任，严控产生新的问题款项。

### （2）募集资金管理

根据公司制定的《募集资金管理办法》，公司对募集资金的管理遵循专户存储、规范使用、如实披露、严格管理的原则。公司审慎使用募集资金，真实、准确、完整地披露募集资金的实际使用情况，并在年度审计的同时聘请会计师事务所对募集资金存放与使用情况进行鉴证。

### （3）对外投资管理制度

公司制定了《对外投资管理办法》，对投资的决策、权限、程序等作了要求，并建立了严格的审查和决策程序，严格履行投资决策和监督管理程序，使公司对外投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则。公司项目部对拟投资项目立项后，对投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事项进行专项研究并进行评估。依据公司有关对外投资的《权限指引》规定，公司管理层按一定程序对投资项目进行决策，在项目实施过程中注重对该项目的投资控制风险及投资效益。

## 7、采购业务

根据公司的《采购管理制度》等文件，由生产、供应部门定期对供应商进行调查评审，根据《供方能力调查评审表》和《供方业绩评定表》确定合格供方名录。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、询价、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，在人员职责分工上注意不相容职务的分离。按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格监督及合同审理机制，确保物资采购满足生产经营需要又能降低采购成本。公司及所属单位的工程建设项目、大宗物资采购项目以及委托咨询、技术开发、技术引进项目等，必须实行招标，并制定了《招标管理办法》对招标行为进行规范管理。

## 8、资产管理

根据公司的《财务管理制度》、《权限指引》等有关规定，明确了资产管理的岗位责任，实现了不相容职务相互分离、财产保全、财务业务信息系统的有效控制。为加强公司资产租赁的管理，制定了《资产租赁管理办法》，确保租赁资产的有效管理。

### （1）固定资产

各事业部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资产管理小组，事业部负责固定资产的使用、保管、维修、建账（建立台账卡片等明细资料）和明细核算。子公司则结合单位自身情况制定相应的固定资产管理办法，明确固定资产采购、调拨、报废清理、成本核算、折旧计提办法等。公司每年进行财产的投保，年终进行固定资产盘点及核对，确保固定资产的安全。实行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。

### （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 U8 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，无误方可入库。对各种原料实行分区、分类堆放，确保做到“合理归类，先进先出”。对木质原料的采购入库采取一定措施，例如在木片采购入库的测量上，以电子量方平台代替了人工测量，降低了人为因素上的渎职风险。

### （3）林木资产

在林木资产培育方面，加强了作业山场现场监督管理，组织阶段性工作监督检查，制定质量责任追究制度。为保证林木的培育质量，公司引进了对讲可视化调度平台，依托中国电信 CDMA 移动通信网络，把资源培育业务的工作调度，现场质量、进度信息的实时上报，苗木、肥料、农药等的调运管理，质量验收管理、检查监督信息的管理等相关信息适时提供到公司各级管理部门，以实现森林培育全过程进行有效的、动态的跟踪控制。建立股份公司、森经公司、经营场（站）、资源业务四级信息共享和实时调度网格，实现资源培育分级共同管理目标。平台运行以来，极大的促进了林木的培育质量。2020 年公司还引进了无人机正射影像航拍作为森林培育成效考核和伐区调查设计工作的重要辅助工具，一则可通过无人机正射影像数据分析，增强造林成效的管理力度；二则通过无人机现时林分影像数据分析，杜绝了样地点布人为调整和比例成数设置不合理的现象，以提高

伐区调查设计质量精度。为做好森林防火、管护工作，公司制定了《森林火灾应急预案》，建立森林防火指挥部，并配备森林防火设施和设备。在资产管护方面，公司通过与永安市金盾森林资源管护有限公司签订协议，出资委托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平日的森林资源管护工作，森林经营分公司开展日常的护林成效监督与检查工作，有力的保障了公司林木资产的安全。

## 9、销售业务

根据公司的《销售管理制度》文件，销售部门定期确定客户档案及其信用情况，根据市场行情制定销售指导价，以销售合同确定生产订单，针对木材二次加工产品采用适当的短期的销售信用政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，并将应收账款考核纳入业务员绩效考核中，严控产生新的应收账款。在林木采伐、木材销售工作上引进广西林权交易中心网络电子竞价平台，实现了木材生产招标透明化管理、规范化运行、电子化操作，扩大了招标信息发布范围，并进一步降低了木材销售款项的管理风险。

## 10、研发管理

为实现公司的发展战略，公司坚持以市场为导向，围绕公司“以森林培育为基础、以人造板加工为龙头，走可持续发展”的经营战略和“品牌化经营、规范化管理、市场化运作”的经营理念，通过与优秀科研院校合作，加强产品研发和技术创新，为永林公司林产工业的发展壮大和可持续发展提供技术保障。公司下属永安人造板厂为响应国家有关环保号召与要求，2020年继续开展与亨斯迈聚氨酯(中国)有限公司、力合领先科技(北京)有限公司深度合作，进一步提高低甲醛释放量和无醛生产稳定性，降低产品生产成本。根据市场需求，自主研发适合滚漆的玩具专用板、异形定制轻型线条板、高弹性强度跑步机等产品，自主开展E0级和F4星标准的人造板用脲醛树脂胶黏剂开发并实现产业化应用。在种苗培育上，积极与科研院校合作，以项目合作为抓手，切实做好新树种的良种选育、种苗繁育及良种推广工作。公司下属种苗中心与福建省农林大学合作“福建省林木种苗科技攻关第六期楠木良种、红锥良种选育项目”，并参与完成楠木良种家系、红锥良种家系审定各5个；与福建省农林大学合作“福建省林木种苗科技攻



关第五期樟树良种选育项目”，参与完成樟树良种无性系审定 5 个；与中国林科院亚热带林业研究所合作《竹种质资源保护与多目标选育关键技术》项目，完成绿竹的苗木扦插 0.5 万株。为进一步拓宽市场，中心还自主研发《林下中草药台湾榕种苗快繁技术研究》、《高品质笋用竹种全光喷雾容器育苗技术研究》项目。

## 11、关联交易

公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限，严格按照《股票上市规则》和相关法规要求实施关联交易，履行审批程序和信息披露义务，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则，充分维护公司和中小股东的合法权益。按照中国证监会和深圳证券交易所有关法规要求，公司与关联方之间发生的与日常生产经营有关的关联交易事项，均有在定期报告中予以公开披露。公司在召开董事会审议关联交易事项时，关联董事按照相关法规的要求进行了回避。公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，公司董事会均将相关材料提交独立董事进行事前认可，独立董事基于独立判断，发表事前认可和独立董事意见函。

## 12、信息披露

为维护公司和投资者的合法权益，公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所《股票上市规则》以及《公司章程》等规定制定了公司《信息披露管理制度》。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。公司董事会秘书担任信息披露工作的直接责任人，董事长作为信息披露工作的最终责任人。秘书处依照《信息披露管理制度》的基本原则和规定，及时、公平地披露所有对公司股票价格产生较大影响的信息，并将公告和相关备查文件在第一时间报送深交所。公司指定信息披露的报纸媒体为《证券时报》及《中国证券报》，指定信息披露的网站为巨潮资讯网。秘书处和投资者关系管理部有必要的场地及设施，并设置了联系电话、电子邮箱等，建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道。

## 13、财务报告

公司遵照《会计法》要求，严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，如实列示当期收入、费用和利润，做到内容完整、数字真实、计算准确，没有漏报或者随意进行取舍。《财务管理制度》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，确保报告充分及时。财务部门统一合并范围内子公司会计政策和会计期间，并要求各控股子公司在规定的时间内按照统一设定的合并财务报表工作底稿格式报送相关资料；股份公司收到各控股子公司上报的资料后，审核各控股子公司会计政策和会计期间是否与母公司一致，复核财务报告是否按照《企业会计准则》编制。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、合同管理

根据《合同法》等有关法律法规，公司制定了《合同管理办法》、《合同管理实施细则》等文件，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，法律事务部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。对于影响重大、涉及较高专业技术或法律关系复杂的合同，会组织法务、技术、财会等专业人员参与谈判，必要时聘请外部专业人员参与相关工作。在谈判过程中的重要事项和参与谈判人员的主要意见，以书面形式记录并妥善保存。在合同文本签字流程方面，拟定合同时，公司按照规定的权限和程序与对方当事人拟定合同，合同正式签署时，由企业法定代表人或其授权代理人签名或加盖有关印章，属于上级管理权限的合同，下级单位不得签署。

#### 15、信息系统

公司制定了《信息系统管理制度》制度，利用信息系统 ERP 在业务、财务中的实施，提高工作效率，减少了内控缺陷。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，制定信息系统建设整体规划，逐步

实施信息软件等业务系统。通过有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升公司信息化管理水平。。

## 16、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》等比较完善的内部控制制度及规范性文件，保证信息沟通渠道畅通。通过年度和季度经营分析会、公司双周例会、部门周例会、高管周报、举报信箱、举报QQ邮箱、举报电话等方式，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。

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各方面，不存在重大遗漏。公司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、子公司管理等。

### （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，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，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：

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%。

根据公司内部控制评价对缺陷认定的标准，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。

### （三）上年度内控问题整改情况

2019年公司子公司福建森源家具有限公司（以下简称“森源家具”）财务报告内部控制存在重大缺陷，审计机构因此对公司出具了保留意见的审计报告及否定意见内部控制审计报告。管理层高度重视公司内控中存在的问题，并责成相关单位、部门进行整改，整改情况如下：

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

公司及其所属子公司严格按照《企业会计准则》等有关规定，每年于资产负债表日对本公司应收账款、其他应收款计提坏账准备。就森源家具应收账款计提坏账准备反映出来的问题，公司采取加强对森源家具销售业务全过程的管控措施。

通过加强对销售业务的事前、事中、事后监督与控制，督促业务在流程办理上合法合规。同时加强业务部门之间的联动协作，建立由销售总监、财务部

门、业务部门等相关部门参加的月度应收账款管理专题例会制度，客观分析应收账款延付原因，及时采取积极措施应收尽收。对于实力背景、资信状况等出现异常、经催收后仍不付款或是延付货款满3个月的，依据企业清收制度及时移交法务部门跟进处理，降低应收账款呆账发生风险。

公司计提坏账准备除会计制度规定按账龄计提外，如需单项目计提，必须提供对方单位破产或无力偿还的有效证据，并经过业务部门上报说明、财务部门核实、法律部门追讨后，报管理层同意单项计提的完整审批手续。

对森源家具应收账款遗留问题，公司积极协调销售、财务、法务部门相互协作，对应收账款进行清理。但受原股东、原有关业务人员的退出、离职等因素影响，清理起来有一定的难度，清理工作相对缓慢。

## 2、对外担保事项

森源家具违规担保事项系股东个人在2018年前违反公司对外担保相关规定而办理的，公司已要求相关责任人解除上述违规担保。公司2018年7月对森源家具董事会及经营班子进行了调整与充实，通过加强公章使用与管理制，严格依据公章使用的管理规定使用公章，并严格贯彻落实公司章程有关对外担保的规定，加强相关的内部控制监督检查，子公司森源家具未再发生新的违规担保事项。

## 3、代理费事项

森源家具2019年存在多起诉讼事项及代理费纠纷，因无法提供相关代理费支出协议材料，只能通过法律诉讼途径解决纠纷，由此反映森源家具此前在合同、内部信息及沟通等方面存在重大缺陷，2020年就森源家具代理费事项做以下整改：

(1) 要求业务部门按照公司合同管理有关规定及时与代理商签订合同。业务部门在与代理商谈妥代理事宜后，应及时签订代理协议，协议一经双方签订盖章，同时报备公司财务部及办公室档案管理部门。

(2) 财务部门依据确认的销售合同、收入，以及代理协议，审核业务部门提报的代理费用，经相关责任人员及公司领导审核签字后才能支付代理费用。

#### 4、固定资产

2019 年内控审计报告中有关森源家具固定资产的问题，2020 年公司就此做以下整改：

（1）加强财务与资产管理部门的沟通与协作，定期或不定期对公司资产进行全盘或抽盘；

（2）健全公司资产的管理制度，补充加强对资产管理人員因职位变动或离职等原因办理工作交接手续的管理规定，确保公司资产从采购、使用、清理全过程的跟踪管理；

（3）通过各种途径，积极联系已离职的公司原资产经办人员、管理人员，如有发现侵占、挪用等情形，公司将依法追究相关责任人员法律责任。

#### 5、商誉减值准备

2018 年公司聘请厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司对森源家具含商誉资产组未来现金流量预测数据进行折现分析，为商誉减值测试提供依据。根据减值测试的结果，本期对森源家具计提商誉减值准备 924,224,096.21 元。2018 年末，公司对森源家具形成的商誉累计计提的商誉减值准备 97,517.06 万元，但上述评估机构因森源家具违规担保及应收款项能否收回等因素存在着或有风险，无法确定其对森源家具的影响，评估机构无法出具正式商誉减值测试报告，2019 年年度报告审计时，由于上述不确定因素仍然存在，评估机构无法出具相关的评估报告。

2020 年，公司基于战略发展需要，于 4 月 12 日及 28 日分别召开了第八届董事会第三十四次会议及 2020 年第一次临时股东大会，表决通过了《关于挂牌转让全资子公司福建森源家具有限公司 100%股权的议案》，并通过福建省产权交易中心公开挂牌转让子公司森源家具 100%股权。2020 年 10 月 15 日，宁波嘉林贸易有限公司摘牌取得公司拟转让的上述股权，并于当日与公司签订了《股权转让合同》。截止 2020 年 12 月 31 日，由于公司不再拥有森源家具的股权，公司 2019 年审计报告保留事项及内控审计报告否定事项中涉及森源家具须整改事项一并消除。

#### （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说明。

2021 年，公司内部控制工作将根据公司经营规模、业务范围等变化进行调整，加强对风险领域的评估与识别，进而采取合理的应对措施有效规避和降低风险。继续推进公司内控体系的建设与完善，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：〔签名〕

〔公司签章〕

福建省永安林业（集团）股份有限公司

2021 年 4 月 29 日