

# 江苏鹿港科技股份有限公司

## 2012 年度内部控制自我评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

江苏鹿港科技股份有限公司全体股东：

江苏鹿港科技股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

公司财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日（基准日）有效。我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制缺陷。

董事长：钱文龙  
江苏鹿港科技股份有限公司  
2013 年 4 月 21 日

# 江苏鹿港科技股份有限公司

## 2012 年度内部控制自我评价报告

江苏鹿港科技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要求，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年度评价的基础上，我们对财务报告相关内部控制的有效性进行了自我评价。

### 一、董事会声明

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。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

### 二、内部控制评价工作的总体情况

为确保评价工作的质量和效果，公司制定了《内部控制自我评估制度》，明确了内部控制自我评价的职责、评价内容与方法、评价程序及评价结果报告等事项。

公司建立和实施内部控制制度时，结合《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项要素。内部控制评价着重关注了公司在风险评估中识别出的那些影响目标实现的高风险领域和风险点，公司通过日常监督和专项监督等途径获取相关证据，对发现的问题提出整改要求，要求各部门、各单位在限期内进行整改，整改结果纳入考核。截至 2012 年 12 月 31 日，公司已对母公司、重要控股子公司进行内控评价，未发现重大缺陷。

内部控制评价工作由公司董事会直接领导，组成领导小组和评价工作组。领导小组由董事长、总经理及公司其他高级管理人员组成，负责评价工作的安排与推动、沟通与协调、缺陷的确认和整改决策；领导小组下设评价工作组，由公司董事会秘书任组长，小组成员主要由内审部和内控咨询顾问组成，评价小组具备

实施内控评价的独立性和专业性。公司聘请了深圳友联时骏企业管理顾问有限公司提供内部控制咨询服务。在内控评价工作过程中，咨询顾问提供技术性指导、培训及底稿复核，并参与重要业务流程的测试。

公司制定了 2012 年度内部控制评价工作指引，对测试工作的目的和要求、测试工作范围及测试期间、测试工作流程及时间人员安排、抽样不结果评价、测试工作底稿编制进行了明确规定。

评价工作分两轮开展：2012 年 11 月对 2012 年 1-10 月内部控制运行进行测试和评价；2013 年 3 月补充对 2012 年 11-12 月内部控制运行进行测试和评价。

公司尚未聘请会计师事务所对公司内部控制进行独立审计。

### 三、内部控制评价的范围

本评价报告是根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）的要求，结合公司内部控制评价工作方案和内部控制评价工作指引，在内部控制日常监督和与专项监督的基础上，对公司至 2012 年 12 月 31 日内部控制的设计及运行的有效性进行评价。

公司内部控制评价的范围涵盖了母公司及重要子公司的主要业务和事项，此次评价结合公司实际情况重点关注以下重要事项和高风险领域：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金、采购、生产与存货、资产管理、工程、投资、筹资、销售、人力资源、成本费用、业务外包、关联交易、财务报告、合同管理、关联交易等。评价情况如下：

#### （一）治理结构与组织架构

公司已按照国家相关法规以及《江苏鹿港科技股份有限公司章程》的规定，公司设股东大会、董事会、监事会。董事会下设四个专业委员会：战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬委员会。截止 2012 年至 12 月底，公司设有财务部、销售部、内审部、证券部、质检科、办公室、行管科、人力资源科、设备科、精纺综合科、半精纺综合科、花式纱综合科、经营科、设备科、物流科、技术开发科、生产车间等科室。公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》及《总经理工作细则》等制度，明确

了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

## （二） 发展战略

公司发展战略规划的制定以国家经济政策、国内外市场需求、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平为依据，立足当前，面向未来，科学制定切合自身实际又符合市场经济发展规律的发展战略。公司将发展战略规划年度目标分解到下属各单位及职能部门的承包合同，并组织实施。公司以年度生产经营计划和相关经济技术指标作为发展战略规划的年度目标，适时调整规划目标，确保发展战略规划总体目标的实现。

## （三） 人力资源

公司遵循“全面考核、择优录用、任人唯贤、先内部选用后对外招聘”的原则。公司持续健全人才选、用、育、留机制，为产业发展提供有力的人力资源保障。人力资源科组织有关部门完善人力资源政策，主要包括员工招聘、培训、离职、劳动合同管理等人事管理制度，确保公司员工结构合理、素质符合公司发展需要、专业胜任。

## （四） 社会责任

一直以来，公司紧紧围绕“安全生产、产品质量、环境保护、促进就业与员工权益保护”这一核心原则，从制度建设、人员培训、监督检查等方面入手建立了与之相关的管理机制，全力打造一个可持续发展、有社会责任感的上力公司。目前公司所有产品都通过ISO9001质量管理体系认证和ISO14001环境体系认证，并荣获江苏省名牌产品称号。

## （五） 企业文化

公司秉承“攻坚克难、务实创新”的核心价值观，以市场需求为导向，以高科技项目实施为途径，加速技术改造与技术创新，不断加强管理团队和员工队伍建设。公司通过内部员工培训、内部刊物、黑板报、文体活动等方式贯彻公司的核心价值观。并将党组织、工会的活动与企业文化建设相结合，营造积极向上的企业文化氛围。

## （六） 资金活动

公司制定了《货币资金管理办法》、《筹资管理制度》、《投资管理制度》等，公司在《采购管理制度》、《销售管理制度》对销售收款和采购付款进行规范。公

司对营运、筹资、投资等各环节的职责权限、审批程序、岗位分离、监督与评价等进行规范，保障资金的安全。公司将销售回款、采购付款与资金计划相结合，统筹资金收支，加强资金集中管理，减少资金沉淀，提高资金使用效率。

#### （七） 采购业务

公司制定了《采购管理制度》加强对采购各环节的管控，包括对各供应商的评审监管力度，完善了请购与审批、采购询比价、验收入库、付款等流程的管理及审批授权。大批量物资尽可能的做到集中采购，降低采购成本。

#### （八） 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《设备保养维修制度》等，规范公司对固定资产投资、管理和处置行为进行规范。指导资产管理部门加强对企业资产的管控，目前资产管理实行归口管理，对资产的处置需经报管理层批准。公司定期组织对资产进行盘点，以确保资产实物价值和账面价值的账实一致，同时对资产实物管理加强监督。

公司制定了《存货管理制度》，落实存货管理岗位责任制度，对存货的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置、回收等关键环节进行控制，明确存货购置、使用、报废清理的权限和程序，防止存货被盗、毁损和流失。

#### （九） 销售业务

公司制定了《销售管理制度》、《信用管理制度》等制度，指导销售部门梳理销售业务流程，确定适当的销售政策和策略。公司不定期召开经营分析会和市场分析会，研究公司销售中存在的问题，规范销售行为。公司重视信用管理，积极防范客户信用风险。将回款时间与业务员绩效挂钩，明确责任追究。公司严格控制应收账款周转时间，尽可能减少资金在应收账款中的占用。

#### （十） 研究与开发

公司产品研发中心已实现以市场为中心开发模式，产品研发过程管理较规范，公司保障产品研发投入，逐步建立市场导向、解决方案、研发、成品、批量生产一体化的研发管理机制。

#### （十一） 工程项目

公司制订了《工程项目管理制度》，明确了工程项目的管理机构及职责，对工程项目立项审批及预算管理进行规范，合理选择的施工单位及监理单位，采用专业监理和自行监控相结合的方式对工程项目的质量、预算、进度、安全文明施

工进行全过程监理和监控，工程建设涉及的项目资金拨付和支出，必须在履行审批程序后，办理拨款和支出手续。

#### (十二) 担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，规范对外担保行为。公司对外担保实行母公司统一审批、统一管理，所有的对外担保事宜必须经由董事会或股东大会审议批准并认真履行对外担保情况的信息披露义务。

#### (十三) 业务外包

公司制订了《外协加工管理制度》，防范外协加工可能存在的风险。明确外协相关的管理部门的责任及具体业务流程，包括前期准备、合同、物料的调拨、外协过程中的资产管理、异常处理、验收入库、及费用结算等。

#### (十四) 财务报告

公司制定了《财务报告管理制度》、《财务管理制度》等一系列相关制度，保证财务基础数据归集的准确性。公司定期组织财务人员学习业务知识，加强财务人员会计政策的理解。公司财务报告的编制严格遵循国家相关会计法规的规定，向报告使用者提供与公司财务状况、经营成果和现金流量等有关的信息。公司财务报告按照《上市公司信息披露管理办法》的规定进行定期披露。

财务部定期对财务数据进行分析，通过对财务数据信息的分析、比对、预测，并结合其他相关经营信息，发现经营中存在的问题并提供解决建议。

#### (十五) 合同管理

公司制定了《合同管理办法》，结合相关销售、采购等制度分别对合同评审、签订、履行、交接归档等事项进行规范。合同订立前，一般会对签约主体进行资信调查；合同订立时，履行评审程序，合同订立后，建立合同台账，加强过程动态跟踪、控制，确保合同全面有效履行；合同相关材料按规定进行归档。

#### (十六) 预算管理

公司预算管理以业绩为导向，突出预算执行力。公司每年度末对下一年度销售、生产等指标等作出总体规划，财务部负责日常管理，各业务部门具体负责本部门计划执行等工作。将重要预算指标纳入考核体系，使预算执行有了可靠的保障。

#### (十七) 内部信息传递

公司制定了《内幕信息及知情人管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内

部报告制度》、《关于随时召开协调会的规定》等规定，保证市场信息、法规信息、财务信息、生产信息、质量信息的有效传递和反馈。按《信息披露制度》有关规定，将重要信息及时告知投资者。

#### （十八）信息系统

公司制定《机房管理制度》等制度，注重信息技术在内控管理中的作用，持续完善信息化基础建设，大力推进业务信息化与管理信息化的融合，统一规划，统一建设，统一运维。依托信息化手段，强化执行力，促进管理规范化，稳步提升公司风险管控能力，有效支持公司内控管理，减少内部沟通成本，保障公司信息安全。目前，公司 ERP 系统、内控管理系统等主要信息化平台均已上线运行。

#### （十九）关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，严格遵守证监会和上海证券交易所的相关制度规定，遵循关联交易“公开、公平、公正以及等价有偿”原则，明确划分公司股东大会、董事会和董事长对关联交易事项的审批权限及程序，严格执行关联方披露制度和关联交易的报告、审批相关的规定。

#### （二十）对控股子公司的管控

公司控股子公司作为独立核算的经营主体和考核激励对象实施具体经营活动。公司主要通过以下方式进行管理监督：

1. 确定各控股子公司章程的主要条款，通过选派、任命控股子公司的董事、监事、经理层及财务负责人等方式行使出资人权利。控股子公司对重大事项进行报告，履行董事会、股东大会审议程序。

2. 根据公司总体战略规划，指导各控股子公司的经营策略，督促各控股子公司制定相关业务经营计划，按时完成预算目标；同时协调公司各单位之间的业务，以达到有效协同。

3. 制定各控股子公司的业绩考核指标，并组织进行业绩考核，落实奖惩措施。

4. 要求各控股子公司参照股份公司管理制度，建立健全本公司的制度体系。

5. 定期取得控股子公司财务报告和内部管理报告，委托会计师事务所年终审计控股子公司的财务报告。

通过上述措施，公司有效实施了对控股子公司的管控，确保了公司战略落地、风险可控。

#### （二十一）内部监督

公司设置了董事会审计委员会、内审部等内控管理机构，制订《反舞弊管理办法》，对《内部审计管理制度》、《内部控制制度》进行了修订。通过对公司本部和各控股子公司开展内部审计，提交审计报告和改进经营管理的意见书；参与公司各内部机构、控股子公司的业绩评价等审计工作。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

#### **四、内部控制评价的程序和方法**

公司制定了《内控自我评估制度》，公司内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。内部控制评价工作按照年初方案制定、成立评价小组、初审及整改、复审及整改、评估控制缺陷及编制内控评价报告的程序开展。评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问卷、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。根据评价情况，我们对内控缺陷及其成因、性质和影响程度进行综合分析，并与被评价单位进行充分沟通与交流，按照公司内部控制缺陷及其认定标准评估内控缺陷，据此编制内控评价报告。我们选择的评价程序和方法、取得的证据符合公司的实际情况。

#### **五、内部控制缺陷及其认定情况**

董事会根据《企业内部控制基本规范》及《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，结合公司情况、行业特点、风险高低等因素，确定了公司内部控制缺陷的认定标准。

##### **（一）缺陷类型的认定标准**

在评估企业控制活动是否存在缺陷时，我们考虑了如下方面：

- 1、是否针对风险设置了合理的控制目标；
- 2、是否针对控制目标设置了合理的控制活动；
- 3、相关控制活动是否得到持续一致的运行；
- 4、实施相关控制活动的人员是否具备与业胜任能力。

如果不能同时满足第 1、2 项的要求，则存在设计层面的缺陷；如果满足第 1、2 项的要求而不能同时满足第 3、4 项的要求，则存在执行层面的缺陷。

##### **（二）财务报告内部控制缺陷的认定标准**

如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，就应将该缺陷评估为重大缺陷；一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重大错报标准、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，就应将该缺陷评估为重要缺陷；不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。

#### 1、定量标准

我们以 2012 年合并报表数据为标准，确定上市公司合并报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准如下：

重大缺陷：错报 $\geq$ 税前利润的 10%

重要缺陷：税前利润的 5% $\leq$ 错报 $<$ 税前利润的 10%

一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的 5%

#### 2、定性标准

在定量判断基础上，还要考虑相关定性因素，如缺陷的普遍性、重复性、舞弊相关性等。

以下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，如：

- (1) 该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (2) 企业更正已公布的财务报告；
- (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

(4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

(二) 非财务报告的内部控制缺陷认定标准：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- (1) 较严重违反法律、法规的行为；
- (2) 除政策性亏损原因外，企业连年亏损，持续经营能力受到挑战；
- (3) 重要业务缺乏制度控制或者制度系统性失效；
- (4) 重大并购重组失败，或新扩充重要下属单位经营难以为继；
- (5) 企业管理层人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重；
- (6) 被媒体频频曝光，负面新闻不断；
- (7) 内部控制重大或重要缺陷未得到有效整改；

(8) 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责。

根据上述内部控制缺陷确定标准，结合日常监督情况，我们对发现的缺陷从设计和执行层面进行了分类，同时对其影响程度进行分析，未发现报告期内存在重大缺陷。

## **六、内部控制缺陷的整改情况**

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司进行认真的研究和分析，要求各责任部门制定相应的整改方案，明确整改完成的时间点，并对整改结果进行了检查。至报告期，各项整改工作均已按照方案要求得到了落实。通过对内控缺陷的整改，公司完善了内控体系，提高了风险防范及应对能力。对于设计方面的缺陷，公司修订了内部控制手册；对于运行方面的缺陷，在后续工作中仍将定期检查，并不断完善、优化内部控制设计。

## **七、内部控制有效性的结论**

公司已经根据基本规范、内部控制评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。2013 年，公司将总结 2012 年度内控规范实施的阶段性工作成果和经验，按照“先僵化再优化固化”的内控建设原则，在强化财务报告相关的内部控制规范的同时，逐步有重点地拓展非财务报告相关的内部控制规范。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

江苏鹿港科技股份有限公司

2013 年 4 月 21 日