

江苏鹿港科技股份有限公司

2014 年度内部控制评价报告

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），结合江苏鹿港科技股份有限公司（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。

公司内部控制的目标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

内部控制评价的范围涵盖了公司及子公司的主要业务和事项，内部控制贯穿公司生产经营决策、执行和监督的全过程，覆盖公司的各种业务和事项。纳入评价的范围涵盖了本公司及下属控股子公司。

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%；纳入评价范围的流程和事项主要包括内部环境、风险评估、信息与沟通、控制活动包括：资金流动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、业务外包、对外投资、关联交易、财务报告、合同管理、信息系统、对外担保、内部监督。

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的主要方面，不存在重大遗漏。本公司内部控制体系的建设和实施情况如下：

1、内部环境：

公司按照《公司法》、《证券法》的等法律法规的要求建立了规范的治理结构，包括股东大会、董事会、监事会、管理层。并结合公司实际，制定了公司章程、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。明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，决策程序和议事规则民主、透明，内部监督和反馈系统健全、有效，三会各司其职、规范运作。

组织架构：公司按照业务发展和内部控制要求已设置各职能机构，并按照战略发展目标将各职能机构的工作进行合理分解，确定各部门岗位的名称以及相应的职责、工作要求等，以明确各个岗位的职责权限，在设计岗位时，充分考虑了不相容职责分离的原则，各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。

人力资源：公司制定了完善的人力资源管理制度，公司在开展包括薪酬设计、

员工激励、绩效评估、福利措施、劳动安全等人力资源管理工作。通过内部提拔和外部招聘建立人才选拔机制，建立完善的员工聘用、培训、员工管理制度，开展员工教育与岗位培训，建立了科学合理的教育与培训机制、激励机制、考核机制，完善公司薪酬福利体系。

发展战略：通过并购重组实现多元化发展，降低经营风险；通过双主业的共同发展，增强公司整体竞争实力，进一步提高上市公司盈利能力。收购影视产业将有效优化公司的收入结构和盈利结构。同时，公司进入了一个前景广阔的新兴行业，进入了公司发展新阶段。因此，双主业形成之后可以共同发展，提升上市公司的综合竞争能力。

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”原则，积极履行社会责任，在创造和提升公司价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益和长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与投资者、公司与债权人、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。目前公司所有产品都通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境体系认证、欧洲环保纺织品OEKO-TEXStandard100标准认证。

企业文化：公司秉承“攻坚克难、务实创新”的价值观，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。

2、风险评估：

公司建立《风险评估制度》，用以识别未来的不确定性对企业实现其经营目标和稳健发展的影响，对风险评估的内容、方法、频率、步骤作为了规定。对各部门在运作中所面临的风险，进行系统性地筛选与识别，编制风险清单。既要考虑内部风险，也要关注外部风险，提出针对企业所面临的主要风险点的应对策略。

3、信息与沟通

公司制定《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。及时向投资者报告企业的战略规划、经营方针、投融资计划、年度预算、经营成果、财务状况、利润分配方案以及重大担保、合并分立、资产重组等方面的信息，听取投资者的意见和要求，妥善处理企业与投资者之间的关系。由专人接听投资者来电，解答投资者提问。

4、控制活动：

(1) 资金活动

公司制定涉及资金活动的《货币资金管理办法》、《筹资管理制度》、《募集资金管理办法》、《委托理财管理制度》《对外投资管理制度》、《采购管理制度》、《销售管理制度》等规章制度。公司建立了严格的资金收支授权审核程序,对营运、筹资、投资各环节资金流动的审批流程、审批权限、不相容岗位分离等进行规范，有效防范资金活动风险。公司将销售回款、采购付款、资金筹措与使用相结合，统筹管理，提高资金使用效率，减少资金沉淀。

(2) 采购业务

公司制定《采购管理制度》加强对采购各环节的管控，涵盖各供应商定期评审，采购申请审批、采购询价、验收入库、付款结算和往来管理等方面的主要控制流程。大批量物资尽可能的做到集中采购，降低采购成本。确保物资采购科学计划、合理、效益最大化，满足公司生产经营需要。

(3) 资产管理

公司制定《固定资产管理制度》、《设备保养维修制度》等，规范各部门对固定资产采购、使用和处置等行为，指导资产管理部门加强对资产的监管，保证了资产安全，充分发挥使用效率。目前资产管理由资产使用部门进行保养与维修，对资产的处置需经报管理层批准。公司定期组织对固定资产进行盘点，以确保资产实物和账面一致。

公司制定了《存货管理制度》、《成本费用财务核算制度》，并落实存货管理岗位责任制度。公司对存货的分进行类管理，对存货的验收入库、出库、盘点、日常管理及处置、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。明确验收入库、仓储保管、入账、盘点、出入库成本核算等相关岗位责任，保证实物管理、会计核算不相容职责进行

分离。

(4) 销售业务

公司制定《销售管理制度》指导销售部门对销售业务的管理，对客户管理、销售定价策略、销售发货、收入确认及收款控制进行明确规定，保障销售发货控制严格、有序进行，收入确认及时、准确。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。公司重视并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。

(5) 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。公司的产品的研究、设计及开发主要包括以下阶段：市场信息收集与调研、确定开发方案、实施品种开发，组织实施市场推广，收集反馈信息。

(6) 工程项目

公司制订《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。

(7) 业务外包

公司制订《外协加工管理制度》，明确外协相关的部门的责任及具体业务流程，包括外协单位的选择、外发加工申请、外协价格的确定、加工合同审批与签订、外发加工材料的出库、外加工过程中的资产管理、加工质量控制、完工验收入库、及费用结算、异常处理等。明确管理部门相关人员的岗位职责，强化部门管理。

(8) 关联交易

公司制定了《关联交易决策制度》，严格遵守证监会和上海证券交易所的相关制度规定，界定了管理交易事项和关联人，规范关联交易决策，遵循关联交易

“诚实信用”、“公开、公平、公正”等原则，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。

(9) 对外投资

公司制定了《对外投资管理制度》、《子公司综合管理制度》，规范本部及下属子公司的投资行为，确定了公司投资项目的选择、立项、评审程序。指定公司董秘办为投资相关管理机构，负责公司本部项目的搜寻、初审、送审报批等，由财务部负责跟踪项目实施中的资金使用情况 and 账务核算。

(10) 财务报告

公司制定了《财务报告管理制度》、《会计电算化管理制度》、《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确岗位职责权限，保证了财务报告的及时性、准确性、完整性。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。财务报告按照《上市公司信息披露管理办法》和《信息披露制度》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。

(11) 对外担保

公司制定了《对外担保管理办法》，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，保护股东和债权人的利益。

(12) 合同管理

公司遵循《合同管理办法》，结合销售、采购等制度分别对签订及条款、审批程序及权限、履行、变更、解除及争议解决、归档及保管、合同责任等事项进行规范。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。

(13) 信息系统

公司遵循《机房管理制度》等制度，持续完善信息化建设，注重信息技术在内控管理中的作用，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

司管控能力，减少内部沟通成本，保障公司信息安全。

(14) 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》、《内部审计管理制度》、《内部控制制度》。在日常监督、专项监督中所发现的缺陷及提出的整改意见，并据此形成整改计划，以确保整改工作的顺利进行。

(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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》对内部控制缺陷的认定要求，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。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

公司确定定量标准和定性标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重大缺陷：

1) 公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件；

2) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

3) 该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；

4) 注册会计师发现公司当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报。

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重要缺陷：

1) 公司会计报表、财务报告及信息披露等方面不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报；

2) 未建立反舞弊程序和控制措施；

3) 注册会计师发现公司当期财务报告存在重要错报，而公司内部控制在运行

过程中未能发现该错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：直接损失金额 \geq 资产总额的2%

重要缺陷：资产总额的0.5% \leq 直接损失金额 $<$ 资产总额的2%

一般缺陷：直接损失金额 $<$ 资产总额的0.5%

(2) 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：

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重大缺陷：

- 1) 较严重违反法律、法规的行为；
- 2) 除政策性亏损原因外，公司连年亏损，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) 公司管理层人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重；
- 5) 被媒体频频曝光，负面新闻不断；
- 6) 公司内部控制重大缺陷未得到有效整改；
- 7) 新扩充重要下属单位经营难以为继；

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重要缺陷：

1) 公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；

2) 财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。

3) 公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；

4) 公司内部控制重要缺陷未得到有效整改。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

公司已经根据企业内部控制规范体系的要求，对公司截至2014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。未来期间，公司将继续完善内部控制体系，规范内部控制执行，强化内部控制检查与监督，使得内部控制真正为企业的发展提供监督保障作用，促进公司健康、可持续发展。

董事长：钱文龙

江苏鹿港科技股份有限公司

2015年3月26日