

# 山东济宁如意毛纺织股份有限公司

## 2015年度内部控制自我评价报告

山东济宁如意毛纺织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。

### 1、纳入评价范围的主要单位

主要单位包括：公司及其全资子公司新疆嘉和毛纺织有限公司。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%。

### 2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

主要业务包括纺织业务等。主要事项包括：公司内部环境，具体包括公司治理和组织结构、人力资源、企业文化、内部审计、信息与沟通情况；公司风险评估机制；公司控制活动，具体包括子公司的管理、关联交易的控制、对外担保、筹集资金的控制、货币资金控制、采购及付款、销售及收款、生产环节（存货）控制程序、固定资产控制程序、费用控制程序、财务报告内部控制、信息披露的内部控制；公司内部监督机制。

#### （1）内部环境

##### ①公司治理和组织结构

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的规定，建立了较为完善的包括股东大会、董事会、监事会的“三会”法人治理结构。为保证“三会”及各专门委员会的规范运作，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，明确了公司“三会”及专门委员会的职责权限、工作程序。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。公司总经理及其他高级管理人员由董事会聘任向董事会负责。总经理全面负责公司的日常经营管理活动，各高级管理人员各司其职，能够对公司日常生产经营实施有效控制，为本公司的规范运作、长期健康发展奠定了坚实的基础。

公司遵循不相容职务相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰。

##### ②人力资源

公司注重人才队伍建设。根据内部控制有效实施和战略发展要求，对人力资源的管理职责、工作流程、管理目标进行了明确的、系统化的界定，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，制定和实施了一系列有利于企业可持续发展的人力资源政策，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。公司的发展战略及未来中长期发展规划需要人力资源的保证。公司推行面向社会、公开招聘、择优录用的聘用办法，建立规范的劳动合同管理制度建立考核评价制度，进一步深化人事、劳动、分配制度改革，以吸引和留住优秀人才，为公司发展提供人力资源保障。

### ③企业文化

企业文化是企业持续良性发展的系统工程，优秀企业文化的支撑与配合在企业发展的每个阶段都至关重要。公司奉行“从严求实、至诚至善”，“德载品质、竞选卓越”的核心价值观，员工是公司最主要的财富。公司通过加强企业文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、开拓创新和团队合作的精神。

### ④内部审计

公司设有独立的审计部门，部门负责人由董事会直接聘任。审计部在董事会和董事会审计委员会的领导下开展工作。依据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》关于“内部审计工作规范”要求和年度内部审计工作计划，审计部对公司和子公司内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。就审计过程中发现的问题进行督促整改。内部审计部作为审计委员会的日常办事机构，由公司董事会和审计委员会领导，独立客观地行使审计职权，对董事会和审计委员会负责，不受其他部门或者个人的干涉。

### ⑤信息与沟通情况

公司通过建立管理制度，召开定期会议和专门会议，确保各类信息的及时传递、沟通与处理，促进内部控制有效运行。

公司主要通过财务会计报告、经营管理资料、质量分析报告、专题调研报告、办公网络等渠道，获取内部信息；通过行业协会组织的会议、刊物、专业会议、业务往来单位、市场调查、用户信息反馈、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。公司管理层和各部门在获得以上信息后，能够根据各岗位的权限

和业务流程，对相关信息进行分析、处理、报告和反馈，重要信息能够及时传递给董事会、监事会和经理层，需要全体员工知晓的信息通过电子公告板滚动公布。公司配有专门技术人员负责对公司信息系统的维护及外部信息的筛选处理，网络安全等方面的控制，保证公司信息系统安全稳定运行。

公司支持员工对企业中任何个人不良行为的举报，在公共场所设立了总经理信箱，为员工公开举报和提出合理化建议开辟了渠道。

公司坚持及时、充分地信息披露，对投资者在财务、管理、政策等各方面保持透明。公司一向重视投资者关系，公平地对待机构投资者和个人投资者，除了按要求披露外，通过接受投资者电话咨询等方式，加强与投资者的沟通、互动交流。

## （2）风险评估机制

公司已建立了管理风险的相关制度、程序和方法，根据战略目标及发展思路，结合行业特点，制订了包括经营目标、财务报告目标和遵循性目标，规划相应的业务计划。根据设定的目标，全面系统的收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。

## （3）控制活动

### ①子公司的管理

为规范子公司的管理，公司制定了《子公司管理制度》要求控股子公司及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票交易价格产生重大影响的信息。在充分考虑子公司业务特征等基础上，督促其建立内部控制制度，定期向公司提供财务报表等报表。内部审计部门定期对子公司的内部控制制度执行情况、财务信息的真实性和合法性等情况进行检查监督。子公司严格遵循了《控股子公司管理制度》，对控股子公司实现了有效管理。

### ②关联交易的控制

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》和《关联交易决策制度》等制度中对关联方、关联关系、关联交易定价、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露、法律责任做出明确的规定，保证关联交易符合公开、公平和公正原则，保障公司资产安全与增值，充分保护全体股东利益，特别是使公司中小股东的合法

权益得到有效保障。

### ③对外担保

为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《公司章程》及对外担保制度中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露等作了详细的规定。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，有效保障了公司和股东权益。

### ④筹集资金的控制

为加强公司筹资活动的内部控制，降低筹资成本，控制筹资风险，防止筹资过程中的差错与舞弊，保证筹资活动的合法性和效益性，公司已制定了筹资内部控制。

确定公司不得由一个人办理筹资业务的全过程，明确规范了不相容职务分离。根据公司章程、股东会及董事会议事规则，严格授权审批权限、批准方式程序和控制措施。并根据内部管理的规定，明确经办人及责任人的职责范围和工作要求。财务部负责管理筹资业务的文件、合同等文件资料。

### ⑤货币资金控制

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的审核授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部控制规范——货币资金（试行）》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司财务部设专人跟踪管理子公司的资金情况，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

### ⑥采购及付款

公司结合实际情况，合理规划和调整采购与付款业务的机构和岗位职责，完善采购业务相关制度，明确了存货的请购、审批、采购、验收、付款、供应商管理等业务流程，建立价格监督机制，对采购业务实施全过程控制，规范采购业务工作，防范采购业务出现差错现象和舞弊行为。

### ⑦销售及收款

公司建立岗位职务分离制度，明确了各相关部门的职责，不断完善销售与收款业务相关的管理制度和流程，制订可行的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的程序办理销售与收款业务，同时对收款回笼情况加强管理，并将收款回收率作为重要考核指标。

#### ⑧生产环节（存货）控制程序

建立岗位职务分离制度，明确了采购部、质控部、生产管理部、制造车间及财务部的职责。

原料入库后制作标签（标注相关信息）贴于物品外面，并将基本信息输入管理系统。市场部依据经规定程序批准的正式签定合同，向生产管理部下达《制造通知单》或《出货计划》用于通知安排生产。生产管理部接到市场部单据后，依订单交期需要或出货计划，综合安排生产。原料领用按照经授权人员的批准的领料单上的规格、批号及数量，仓管照单发货。生产加工完成后，质控部对成品进行检测，并出具质量检测表，制造车间办理缴库手续。

建立存货永续盘存制度，由财务部负责成本的核算。

#### ⑨固定资产控制程序

公司已制订固定资产业务流程，规定了固定资产采购、验收、付款、移交使用部门、处置、报废、损毁以及盘点等各环节的权限与责任。对固定资产的取得和验收、保管、处置和转移、会计记录、内部监督检查等都作出了详细规定。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强，并由审计部门检查固定资产及工程项目增加情况。

#### ⑩费用控制程序

公司为规范费用报销程序，合理控制各项费用支出，为规范费用核算工作，保证费用信息真实、完整，加强企业费用管理，提供企业经济效益，制订完善了公司内部管理制度。

费用报销时，经办人应根据完整、真实的原始凭证，经部门经理及总经理依次签字审核后交财务部。财务部负责人及相关人员，审核原始凭证的合法性、真实性、完整性，并按照有关标准予以报销付款，以前有借款的应当首先冲减前期借款，原则上前清后报，任何人不得长期占用公司资金。

费用由财务部根据国家颁布的《企业会计准则》及公司财务会计制度进行核

算。

#### ⑪财务报告内部控制

公司以真实的交易和事项以及完整、准确的账簿记录等资料为依据编制财务报告，在编制年度财务报告前，全面清查资产、核实债务，以确保财务报告的真实可靠和资产的安全完整，会计机构人员分工明确、责任清晰，各财务流程相互制约，财务报告及时完整，风险防范措施有效。

#### ⑫信息披露的内部控制

公司制定了《内幕信息知情人员管理制度》、《信息披露制度》、《投资者接待及推广制度》、《外部信息报送和使用管理办法》、《内幕信息知情人报备制度》等制度，明确了内外部信息沟通和披露的工作流程和岗位的职责权限，规定了重大信息内部报告、传递、审核、披露程序，确保了公司信息披露的及时、准确、完整。

#### （4）内部监督机制

为了使控制的各项规章制度落到实处，保证资产的安全与完整，确保在经营活动中产生的财务与非财务信息的准确，公司建立了内部控制监督制度，制定了内部控制缺陷认定标准，董事会下设的审计委员会审查内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评估情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等；同时对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者经理层报告以便及时的处理。

#### 3. 内部控制重点关注的高风险领域

重点关注的高风险领域主要包括：关联交易的控制、对外担保、筹集资金的控制、货币资金控制。

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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、深交所《上市公司内部控制指引》和公司内部控制制度等相关规定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,区分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(试行版)》,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:

- (1) 重大缺陷:错报金额 $>$ 合并财务报表资产总额的1%;
- (2) 重要缺陷:合并财务报表资产总额的1% $\geq$ 错报金额 $>$ 合并财务报表资产总额的0.5%;
- (3) 一般缺陷:错报金额 $\leq$ 合并财务报表资产总额的0.5%。

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:董事、监事或高级管理人员舞弊;公司以前年度存在重大会计差错,更正已披露的财务报告;公司当期财务报告存在重大错报而内部控制未能发现该错报;公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效;其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷;

(2) 重要缺陷:违规泄露财务报告、并购、投资等重大信息,导致公司股价严重波动或给公司形象造成严重负面影响;

(3) 一般缺陷:不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷。

#### 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:

- (1) 重大缺陷:错报金额 $>$ 合并财务报表资产总额的1%;
- (2) 重要缺陷:合并财务报表资产总额的1% $\geq$ 错报金额 $>$ 合并财务报表资产总额的0.5%;
- (3) 一般缺陷:错报金额 $\leq$ 合并财务报表资产总额的0.5%。

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:董事会及其专业委员会、监事会和经理层未按照权限和职责履行;公司重要业务缺乏控制或内部控制系统整体失效;其他可能导致企业严重偏离控制目标的缺陷;

(2) 重要缺陷:内部控制设计未覆盖重要业务和关键风险领域,不能实现控制目标;信息披露内容不真实,受到外部监管机构处罚;



(3) 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷。

### **(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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

公司无需要披露的其他内部控制相关重大事项。

### **五、内部控制自我评价**

董事会认为，公司当前的内部控制制度符合国家有关法律法规和证券监管部门的要求，符合当前公司的管理要求，适合公司的实际经营情况，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供合理保证，总体上保证了公司生产经营活动的正常运作，有效防范经营管理风险。保证公司各项业务的健康运行，2015年度公司内部控制是有效的。公司将进一步完善内部控制制度，优化内部控制流程，促进公司健康、可持续发展。

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

董事会

2016年3月23日