

恒天海龙股份有限公司2016年度

内部控制评价报告

恒天海龙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，我们对公司截止2016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

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：

序号	公司名称	与公司关系	股权比例
1	恒天海龙股份有限公司	自身	
2	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	子公司	51.26%

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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构：2015年12月公司进行资产重组后，按照法定程序完成了董事会、监事会、经理层成员的变动调整工作，并按照《公司法》和《上市公司治理准则》的要求，进行组织架构的相应调整工作，修订了公司运行制度和相应的议事规则，保证了决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、相互制衡、科学决策、协调运作，公司本部和子公司各部门按其职责分工，各司其职、相互配合、相互制约，实现了公司生产经营互动的有序进行。

2、发展战略：公司在剥离粘胶业务后，主营业务集中在帘帆布行业，公司综合考虑宏观政策影响、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况和自身优劣势等因素的影响，进行SWOT分析，大力实施规模效益战略，扩大帘子布产能，计划建成年产35000吨高强高模涤纶工业丝及帘子布项目，进一步满足高端产品市场需求，优化产业结构，在主业规模、品牌知名度方面成为行业的中坚力量。

3、人力资源：公司制订了完备的人力资源管理制度，将人力资源管理中规划、招聘、考核、激励、薪资、晋升、奖惩、退出以及人力资源分析等各项职能纳入一个有机的整体，实现了人力资源的合理高效配置。一是根据公司的生产经营和发展需要，完成了生产经营专业人员和一线关键岗位人员的招聘和引进；二是强化了中层干部的考评办法和激励约束机制，增加了干部队伍

的活力；三是完善了技能人才考核评价体系，加强高技能人才队伍建设，进一步拓宽技能人才成长通道，提高了员工整体素质。

4、社会责任：公司本着为“为股东创造效益、为客户创造价值、为社会创造财富、为员工创造机会”的经营宗旨，积极履行相关社会责任，努力构建和谐企业，依法依规经营，在环境保护、职业健康、公益事业和维护职工权益、保障职工身心健康等方面，加大人力、财力和物力投入，深入实施“民心工程”，落实“六必访”制度，大力实施困难职工救助，积极组织进行社会公益捐助，组织全员进行健康查体，努力改善职工福利，切实实现公司经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、企业发展与社会发展的协调一致。

5、企业文化：公司持续致力于企业文化建设，将企业精神、企业愿景、公司宗旨、经营理念、服务理念、质量理念、企业行为准则和员工行为准则，通过网络和微信平台加强宣传贯彻，并充分应用到工作实践中，使员工了解企业文化的表观和内涵，积极倡导业绩、规则、诚信的核心价值观和协同、创新、卓越的企业精神，不断加强内部廉洁文化建设，自觉做到内化于心，外化于行，切实做到知行合一，营造了良好的企业文化发展氛围。

6、资金活动：公司高度重视资金安全和风险管理，严控两项资金占用和存货规模，一是合理盘活存量资金，发挥资金最大效益；二是持续关注外汇信息，及时调整外币结汇管理，降低汇兑损失，减少费用支出；三是加强资金管理力度，确保生产资金

收支平衡，根据效益最大化的原则，适当延长贷款支付期限，达到现金流入净额最大化，确保公司资金链安全。四是加强往来管理，压缩两金占用，强化应收账款的回收力度，压缩库存产品资金占用，降低应收账款的沉淀风险。五是对投资项目的资金使用严格执行公司项目投资决策程序，定期检查资金活动情况，对相关岗位严格执行不相容职务分离及定期轮岗制度，确保资金安全高效运行。

7、采购业务：公司不断完善物资采购、质量验收等系列制度，规范和约束了采购部门的各项职能，使得采购环节的合格供方选择、询价定价、质量验收等透明公开，阳光运作。通过市场考察和利用各种信息媒介，加强对大宗原材料等市场进行及时分析预测，科学判断和准确把握价格走势，确定合理的采购时机和议价机制。公司根据市场变化的新形势，积极向长期、战略供应链管理的方向转变，优化采购渠道，调整结算方式和大订单定货方式，及时把握行业信息，预测价格走势，抓住有力时机，做好低价位采购和原丝替代，全年实现显著的比价效益。

8、资产管理：公司不断强化公司、主管部门和使用单位的固定资产三级管理制度，规范固定资产的编码管理，对资产取得、登记、验收、调拨、维护、盘点、报废、出售等进行了明确，对存货的管理强化了预算控制、月度盘点和出入库交接把关，确保资产安全、完整，提高使用效益。关于无形资产管理，2016年，申报的“胶管用高强型浸胶聚酯帘子布研究开发”等四项山东省

技术创新项目获得批复。自主研发的“一种耐热输送带用耐高温型浸胶帆布的生产方法”等6项实用新型专利，顺利通过初步审查。

9、销售业务：公司根据行业特点，实时调整帘子布、和帆布的销售政策和策略，提升帘子布销量、压缩帆布订单，完善销售业务相关管理考核制度，明确合同签审、产品定价、收款、发货、运输、客服等环节的职责和审批权限，一是调整考核方案，强化内部竞争机制；二是规范合同管理，加大货款回款力度和考核奖惩比例；三是溢价提成和市场开发实施正激励考核；四是本着新客户开发及老客户新品种开发并重的原则，不断调整产品及客户结构，加大市场开发力度，重点瞄准产品需求质量高、信誉好的大客户和优质客户进行重点攻关，保证了全年销售目标的实现。

10、工程项目：公司强化了对工程项目的全过程控制和全方位评价，将重大工程项目列入公司“三重一大”议事范围。完善了《工程项目管理制度》，加强了对工程项目的计划管理、质量管理、成本管理和调度管理，公司对工程项目的立项、可行性研究、项目评审、工程设计、投资预算、项目招标、合同签订履行、项目监理、工程款支付、竣工验收与结算、工程审计与评价等均有严格的制度和规范可依，使工程项目的投资、进度、质量均为受控状态。

11、财务报告：公司制订《财务报告管理办法》，规范财务

报表的列报，公司财务部为财务报告编制的归口管理部门，负责收集、提供财务报告信息，编制年度、半年度、季度、月度财务报告，保证报告的真实、完整、准确、及时，同时对子公司的财务报告进行监管，公司内部每月经济分析会进行财务分析，公司对外披露的财务报告严格遵循相关法律法规的规定，在对外报出前，财务部按照财务报告编制方案规定的程序，由各级负责人对报告内容的真实性、完整性，格式的合规性等进行审核，公司财务报告均通过符合资质要求的会计师事务所进行审计，出具标准无保留意见的审计报告。

12、全面预算：公司设立预算管理委员会和预算办公室，统筹全面预算管理工作，公司建立了完善的全面预算管理制度和预警纠偏制度，实施预算汇总、平衡、分析、反馈等工作。公司制定实施了跨职能部门的预算协同联动机制，每月度召开经济分析会议，专题分析预算推进实施进程，推进预算的“全员、全要素、全过程”覆盖，形成战略、预算、执行、监督、考核一体化的预算管理体系，实现了包括经营业务预算、资本预算、财务预算、财务报表四大板块各类专业预算的充分融合，确保了预算目标一致、有序运行。

13、合同管理：公司高度重视合同风险管理，就合同的签订条件、审批流程及权限、合同履行、管理、执行监督、合同归档、纠纷处置等进行了明确规范，强化了法律风险，提高了履约保障。2016年各类经济合同审核率达到100%，有效避免了公司合同签署

环节出现重大的法律风险。

14、内部信息传递：公司对内部报告指标体系适时进行调整，并层层分解落实，使公司各责任中心及其各相关部门明确各自目标。内部报告传递人员与需求人员根据信息的重要性、机密性严格按设定的传递流程和传输方式进行传输，确保了内部报告的有效安全传输，同时所有对外报告或披露的信息均执行了严格的审批程序，非公开重大信息严禁在内部刊物或内部网络上刊载。公司严格执行《内幕信息知情人员登记制度》，加强对内幕信息的流转控制。

15、信息系统：公司对信息系统的开发、运行、维护、保障、设备及账号的管理均有严格规定，2016年信息化建设主要以优化ERP-NC系统各模块为主要目标，通过对各系统的升级改造，为企业业务管理和信息化发展提供基础保障。一是加强对公司内的所有服务器、计算机以及打印机等的维修维护工作，对公司计算机网络能可控、可管，故障出现时，能及时找到故障点，排除故障，最大程度地保证公司计算机网络安全、稳定、正常的运行，对离职员工的NC系统权限进行封存，现系统运行平稳，流程进一步优化。二是对公司所有计算机、打印机、交换机等设备实行月度核查、年底盘点、建帐维护，以做到帐、卡、物一致，对公司接入互联网的电脑安装防病毒软件，强化员工上网时的安全意识，对系统补丁进行更新，防止病毒和黑客通过系统漏洞进行破坏和攻击。三是做好公司OA系统和分享逍客管理系统的维护工作，达到

系统稳定、安全运行目标。

16、研究与开发：公司建立了完善的产品研发机制和考核奖惩机制，使研发工作和市场开发紧密结合，正确把握市场前沿，推动技术创新的步伐。一是帘子布研发部根据公司经营发展规划，本着可持续发展的创新思路及开发集团大客户、优质客户的原则，全面完成了 58 项新产品开发生产及样品提供，N66 原丝、涤纶原丝及各类化工原材料进行替代试验推广，大幅度降低采购成本，为后续优化采购渠道、提高产品质量和降低生产成本奠定了基础。二是帆布研发部在新产品开发方面，围绕国内外重点客户业务合作进行开发生产，完成了 EP、NE、EE 系列共计 80 余项新产品新规格及差异化帆布的开发，新增销量 530 余吨。三是“浸胶涤纶及芳纶直经直纬帆布系列化研究开发”项目，获得上级扶持资金 600 万元，并顺利通过审核验收。

根据公司内部控制建设情况，结合业务实际，在自我评价过程中，公司重点关注的高风险领域主要包括：

1) 货币资金：审查资金调度管理、银行存款、应收应付管理，以加强对资金流向的监控，统筹规划运用资金，降低资金支付风险和使用成本，提高资金使用效率。

2) 采购业务：审查采购计划、采购定价、供方选择、采购招投标、采购质量验收及付款等采购管理活动，预防采购过程中的弊端行为，降低采购成本，提高采购质量。

3) 销售业务：审查销售定价、客户授信、销售发货及收款等销售管理活动，预防销售收款风险，降低销售成本，提升销售业

绩。

4) 资产管理(固定资产、存货): 审查资产的日常管理活动, 资产核算的及时性与准确性, 关注存货贬值风险, 保证资产安全性和完整性。

5) 合同管理: 审查合同谈判、合同授权、合同审批签署、合同执行、争议处置等管理活动, 预防合同签订执行过程中的违规行为, 降低业务风险。

6) 工程项目: 审查工程立项、工程建设、工程预决算、工程验收、评价等工程管理活动, 以加强工程项目管理, 提高工程质量, 保证工程进度, 控制工程成本, 防范商业贿赂等舞弊行为。

7) 全面预算: 审查全面预算编制、执行、调整、考核等管理流程, 规范全面预算管理体系的健全性和执行、考核的有效性, 提高全面预算对公司经营目标实现的过程保障程度。

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质量管理体系(ISO9001-2008)、环境管理体系(GB/T24001-2004)、职业健康安全管理体系(GB/T28001-2011)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，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

1.1 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷等级	定量标准
重大缺陷	错报、漏报 \geq 合并报表税前利润的5%；或错报、漏报 \geq 合并报表主营业务收入总额的1%；或错报、漏报 \geq 合并报表资产总额的1%。
重要缺陷	合并报表税前利润的5% \geq 错报、漏报 \geq 合并报表税前利润的1%；或合并报表主营业务收入总额的1% \geq 错报、漏报 \geq 合并报表主营业务收入总额的0.1%；或合并报表资产总额的1% \geq 错报、漏报 \geq 合并报表资产总额的0.1%。
一般缺陷	错报、漏报 \leq 合并报表税前利润的1%；或错报、漏报 \leq 合并报表主营业务收入总额的0.1%；或错报、漏报 \leq 合并报表资产总额的0.1%。

1.2 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷等级	定性标准
重大缺陷	一个或多个控制缺陷的组合，造成公司财务报告重大程度的错报、漏报。
重要缺陷	一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，造成公司财务报告的中等程度错报、漏报。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，造成公司财务报告轻微程度的错报、漏报。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

2.1 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：

缺陷等级	直接财产损失	人员伤亡
重大缺陷	大于等于100万元	死亡一人及以上
重要缺陷	大于等于10万元且小于100万元	未死亡，但重伤一人及以上
一般缺陷	小于10万元	未重伤，但轻伤一人及以上

2.2 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：

缺陷等级	定性标准
重大缺陷	经营行为严重违反有关法律、法规等其他规范性文件；人员流失严重；重大内部控制缺陷未得到整改；缺少重要业务制度。
重要缺陷	经营行为违反有关法律、法规等其他规范性文件；人员流失较多；重要内部控制缺陷未得到整改；缺少一般业务制度。
一般缺陷	经营行为轻微违反有关法律、法规等其他规范性文件；人员流失较轻；一般内部控制缺陷未得到整改。

（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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

董事长（已经董事会授权）：

季长彬

恒天海龙股份有限公司

2017年1月7日