

# 上海界龙实业集团股份有限公司

## 2015 年度内部控制评价报告

上海界龙实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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

#### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

#### 5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

#### 6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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包括：①上海界龙实业集团股份有限公司（含御天包装印务分公司、捷达文化用品分公司）、②上海外贸界龙彩印有限公司（含彩色纸箱分公司）、③上海界龙艺术印刷有限公司、④上海界龙永发包装印刷有限公司、⑤上海界龙现代印刷纸品有限公司、⑥上海界龙中报印务有限公司、⑦北京外文印务有限公司、⑧上海界龙房产开发有限公司、⑨上海界龙联合房地产有限公司、⑩上海界龙浦东彩印有限公司。

#### 2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	90%
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之比	90%

#### 3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易和子公司管控等方面。

#### 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

宏观政策导向风险、战略规划风险、账款回收风险、存货管理风险、外协外包风险、人力资源风险、合同管理风险等重要风险和资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、工程项目、财务报告、全面预算、关联交易、业务外包、租赁管理等业务流程。

#### 5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

#### 6. 是否存在法定豁免

是 否

#### 7. 其他说明事项

无

#### (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其配套指引的规定和要求，结合自身的经营模式，组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

#### 2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额（可能导致的损失和资产负债表相关）	潜在错报金额 $\geq$ 合并会计报表资产总额的1%	合并会计报表资产总额的0.5% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 合并会计报表资产总额的1%	潜在错报金额 $<$ 合并会计报表资产总额的0.5%

营业收入(可能导致的损失和利润表相关)	潜在错报金额 $\geq$ 合并会计报表营业收入的0.5%	合并会计报表营业收入的0.25% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 合并会计报表营业收入的0.5%	潜在错报金额 $<$ 合并会计报表营业收入的0.25%
---------------------	-------------------------------	--	-----------------------------

说明:

潜在错报金额: 该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 缺陷涉及公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为;(2) 公司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;(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报;(4) 董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。
重要缺陷	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策;(2) 未建立反舞弊程序和控制措施;(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

说明:

无

### 3. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额及营业收入	潜在财产损失金额 $\geq$ 合并会计报表资产总额的1% 或 潜在财产损失金额 $\geq$ 合并会计报表营业收入的0.5%	合并会计报表资产总额的0.5% $\leq$ 潜在财产损失金额 $<$ 合并会计报表资产总额的1% 或 合并会计报表营业收入的0.25% $\leq$ 潜在财产损失金额 $<$ 合并会计报表营业收入的0.5%	潜在财产损失金额 $<$ 合并会计报表资产总额的0.5% 且 潜在财产损失金额 $<$ 合并会计报表营业收入的0.25%

说明:

潜在财产损失金额: 该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的损失金额。

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:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 缺乏民主决策程序、决策程序不科学,给公司造成重大财产损失;(2) 严重违反国家相关法律、法规;(3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重;(4) 媒体负面新闻频现或其他对公司负面影响的重大情形;(5) 内部控制评价的重大缺陷未得到整改;(6) 公司非财务报告重要业务缺乏制度控制或系统性失效,并对公司造成巨大损失。
重要缺陷	(1) 民主决策程序存在但不完善、公司决策程序导致一般财产损失;(2) 违反公司内部规章制度,形成损失;(3) 关键岗位业务人员流失严重;(4) 媒体出现负面新闻,波及局部区域;(5) 内部控制评价的重要缺陷未得到整改;(6) 公司非财务报告重要业务制度或系统性存在缺陷。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

说明:

无

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷  
是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷  
是 否

##### 1.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷,由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制,内控缺陷一经发现确认即采取更正行动,使风险可控,对公司财务报告不构成实质性影响。

##### 1.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷  
是 否

##### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷  
是 否

##### 2.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷,由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制,内控缺陷一经发现确认即采取纠正措施,使风险可控,对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

##### 2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 四. 其他内部控制相关重大事项说明

#### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

上一报告期内未发现公司财务、非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。财务、非财务报告内部控制的一般缺陷,计划在本年整改的,公司已责成相关部门及负责人及时进行了整改落实,该缺陷均已

得到了有效的改进和完善。

## 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2015年，公司在上一年度取得内控建设经验的基础上，进一步推动内控体系的完善，逐步将内控建设向广度和深度拓展。在广度上，内控项目工作组结合《企业内部控制基本规范》及配套指引，根据公司现有的制度梳理业务循环，在内部控制手册中增加了物业版块，进一步实现了内控的全集团覆盖；在深度上，进一步开展内控制度、表单建设的细化工作。评价过程中也发现，公司在内控建设和运行中还存在一些不足，需要进一步改进和提高：主要是随着企业规模的不断扩大和经营环境复杂性的增加，个别业务还需及时补充、修订流程，完善制度体系。另外，公司将在下一年度继续推动内控体系的完善，实现内控体系建设精细化、操作化以及自动化。同时，公司审计部定期对内控自评整改情况进行跟踪回访，查看缺陷整改落实情况，督促下属各企业进行缺陷整改，确保内控体系有效运行。

## 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：费屹立

上海界龙实业集团股份有限公司

2016年3月26日