

# 宜宾纸业股份有限公司

## 2016 年度内部控制评价报告

### 宜宾纸业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

#### 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：**各项目组、各职能处室及各分厂

**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	100

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:**

- 1、公司治理层面控制：组织架构、发展战略、社会责任、安全管理、企业文化。
- 2、业务流程层面控制：生产管理、资金管理、筹资管理、投资管理、资产管理、工程项目管理、合同管理、招标管理等。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括:**

工程项目全过程建设管理风险，资产管理风险、筹资与投资管理风险等。

**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

公司本年度由于\_\_\_\_\_未能对构成内部控制重要方面的\_\_\_\_\_进行内部控制评价，由于上述评价范围的重大遗漏，\_\_\_\_\_。

**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》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合公司《内部控制手册》和《内部控制自我评价手册》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2016年12月31日内部控制的设计与运行的有效性，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
资产总额的 3%	错报、漏报或者损失金额大于资产总额的 3%	错报、漏报或者损失金额占资产总额的 3% 的 25%-100%	错报、漏报或者损失金额小于资产总额的 3% 的 25%

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	<p>凡存在以下某一项或几项情况时，表明可能存在重大缺陷：</p> <p>(1) 董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷没有在合理期间得到整改，活着整改无效；</p> <p>(3) 公司内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>(4) 影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷；</p> <p>(5) 外部审计发现的、未被识别的当期财务报表的重大错报；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p>
重要缺陷	<p>凡存在以下某一项或几项情况时，表明可能存在重要缺陷：</p> <p>(1) 未根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用；</p> <p>(2) 未对非常规（非重复）或复杂交易进行有效控制；</p> <p>(3) 未设立反舞弊程序和控制；</p> <p>(4) 未对财务报告流程进行有效控制。</p>
一般缺陷	除认定为重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

## 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
负面影响造成直接财产损失金额	1000 万元及以上金额	500-1000 万元（包含 500 万元）	500 万元以下

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	<p>凡存在以下某一项或几项情况时，表明可能存在重大缺陷：</p> <p>(1) 违反国家法律、行政法规和规范性文件；</p> <p>(2) “三重一大”事项为经过集体决策程序、或决策程序不科学；</p> <p>(3) 关键岗位管理人员和技术人员流失严重；</p> <p>(4) 媒体负面报道频现；</p> <p>(5) 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；</p> <p>(6) 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；</p> <p>(7) 其他对公司影响重大的情形；</p>
重要缺陷	除认定为重大缺陷的其他情形，按影响程度确定
一般缺陷	除认定为重大缺陷的其他情形，按影响程度确定

### (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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，

数量 0 个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/ 整改计划	截至报告基准日 是否完成整改	截至报告发出日 是否完成整改

##### 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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重要缺陷，

数量 0 个。

财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/ 整改计划	截至报告基准日 是否完成整改	截至报告发出日 是否完成整改

1.3. 一般缺陷

无

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

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为 0 个。

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

存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷数量为 0 个。

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重大缺陷，数量 0 个。

非财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重要缺陷，数量 0 个。

非财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改

### 2.3. 一般缺陷

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司个别职能处室规章制度未及时更新、部分合同存在未编号等一般缺陷。

### 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

发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷数量为 0 个。

### 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

发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷数量为 0 个。

## 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

针对内控自我评价发现的内部控制缺陷，公司一开始采取相应措施启动整改，强化内部控制宣传培训，重视保留内部控制轨迹，加强部门内的业务执行自我检查等整改措施，提高了全员内部控制意识。尤其针对存在执行缺陷的部分合同存在未编号等严格按计划进行整改和完善，同时加大股份公司对内部控制体系执行的监督力度，更好地提升和保证公司内部控制体系执行的有效性。

### 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

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适应，并随着情况的变化及时加以调整。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。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：易 从

宜宾纸业股份有限公司

2017年4月6日