

恒天海龙股份有限公司

2019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2019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	本部	
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：按照《公司法》和《上市公司治理准则》的要求，公司保持了董事会、监事会、经理层成员的稳定，不断完善公司运行机制和相应议事规则，按照各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡的公司治理机制，各决策机构、监督机构与经理层之间，公司本部和子公司各部门，各司其职、密切配合，实现了公司各项生产经营活动的有序进行。

2、发展战略：公司主营业务靶向发力，专注于做大做强做优帘帆布产业，大力实施“两增一优”规模效益战略，有效推进高强高模合成纤维长丝项目扩产建设，在主业规模、品牌知名度方面成为国内行业的中坚力量。

3、人力资源：公司视人力资源为公司最重要的战略资源，大力实施人才强企战略，通过改革管理干部的考评选任和激励约束机制，增强干部队伍的活力；通过加强生产经营专业人才的招聘和引进，完善了技能人才考核评价体系和奖惩退出机制，拓宽技能人才成长通道，挖掘各岗位、各层次员工的能动性，实现了人力资源的合理高效配置。

4、社会责任：公司坚持为“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，积极履行社会责任，依法依规经营，努力构建劳动和谐企业，在节能降耗、新能源利用、环境保护、职业安全健康、公益事业和维护职工权益等方面积极采取措施，加大人力、财力和物力投入。坚持落实“六必访”制度，努力实施对大病、特困职工等的救助，组织全员进行健康体检，不断改善职工福利，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：公司重视企业文化建设，将企业党建工作、群工工作与企业

文化建设工作紧密结合，加强对企业职工企业精神、企业愿景、公司宗旨和经营服务理念、员工行为准则的宣传贯彻，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，并延伸到社会和顾客群体，使之深入人心。不断加强内部廉洁文化建设，将廉洁文化作为企业文化建设的重要组成，引导干部职工自觉做到内化于心，外化于行，切实做到知行合一。

6、资金活动：公司高度重视资金安全和风险管理，实施风险预警制度，严格规范资金收支程序，严控两项资金占用和存货规模。一是加强资金现金流管理，确保生产资金收支平衡，不断缩短了客户应收账款时间，适当延长货款支付期限，达到现金流入净额最大化，确保公司资金链安全。二是加强往来管理，压缩两金占用，特别是不断降低库存产品资金占用，降低应收账款的沉淀风险。三是对建设工程项目的资金使用严格执行项目投资决策和资金支付程序，定期检查资金活动情况，保证专款专用，严格执行财务等相关岗位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：公司不断规范物资采购流程，不断规范供方考察选择评价程序，实现招标定价、货物组织、进货验收各环节进行透明公开，阳光运作。加强对大宗原材料市场科学分析研判，把握价格走势，抓住采购有力时机，提升采购效益，降低采购成本。通过加强与主要原材料供应商沟通交流和建立长期战略伙伴的储备，保证了公司生产经营工作的正常开展。

8、资产管理：公司持续完善公司、主管部门和使用单位的固定资产三级管理，通过实施三级设备管理帐卡物管理和固定资产的编码管理，规范了资产取得、登记、验收、调拨、维护、盘点、报废、出售等程序，并定期组织实施了对公司设备固定资产的清查盘点。加强对存货的管理，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。在知识产权方面，博莱特公司申报的“一种帘子布用高模低缩涤纶工业长丝的生产方法”一项发明专利，获得国家知识产权局授权。

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，大力实施“两增一优”市场战略，增加帘子布销售占比，增加产品出口占比，优化帆布品种结构。牢固树立大营销理念，优化客户布局，从老客户增量、新客户开发、不断加快新产品研发和市场推介多个方面入手，不断加大市场开发

力度，并把高端客户开发作为主攻方向，取得了明显效果。适时调整经营策略，完善销售业务管理考核制度，大力实施末位淘汰制，优化了调整接单发货流程。

10、工程项目：公司对改扩建工程项目坚持了全过程管理和全方位评价，并项目实施中的重要事项列入公司“三重一大”议事范围，加强再建工程项目的进度管理、质量管理、成本管理和调度管理，严格项目监理、工程款支付、竣工验收与结算、工程审计与评价，使工程项目的投资、进度、质量均为受控状态，保证了项目的顺利实施完成。

11、财务报告：公司按照《财务报告管理办法》，规范财务报表的列报，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，对子公司的财务报告进行监管，公司内部每月进行财务分析，公司对外披露的财务报告严格遵循相关法律法规的规定，财务部门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：公司预算管理委员会和预算办公室，统筹全面预算管理工作，负责全面预算的汇总、平衡、分析、检查、考核、反馈等工作。公司继续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，对预算完成情况进行专题分析，调度重点工作事项，持续推进预算的“全员、全要素、全过程”管理，完善战略、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，依据法律法规和外部条件的变化，就合同签订条件、审批流程及权限、纠纷处置等及时进行调整，强化了法律风险，提高了履约保障。2019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:公司加强对信息系统的开发、运行、维护、保障,最大程度地保证公司计算机网络安全、稳定、正常的运行,为企业业务管理和信息化发展提供基础保障。对公司所有计算机、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,强化员工上网时的安全意识,做好公司OA系统和分享道客管理系统的维护工作,实现了系统稳定、安全运行目标。

16、研究与开发:公司不断完善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。积极贯彻“研发一批、投一批、储备一批”的持续创新原则和“人无我有,人有我精,人精我新”的总体要求,健全研发机构,加大科技投入和新产品开发力度。一是明确研发主攻方向,帘子布开发以国际、国内知名轮胎企业作为主攻方向,加大新产品开发力度。二是积极推进新型材料应用研发,积极参加多方合作技术交流,为人造丝帘布开发等进行了先期技术储备。三是多品种重点突破,巩固了在同行业的技术领先地位。四是产学研相结合,加强技术储备。“子午线轮胎用高性能高模低缩涤纶工业长丝制备技术及工艺研究开发”等四个项目均列入山东省技术创新批次项目。

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)采购业务:审查合格供方的选择与评价、采购计划、采购定价、采购招标、采购质量验收、争议处置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。

2)销售业务:审查销售定价、客户授信、合同签署、物流运输、质量争议处理及收款等销售管理活动,预防销售收款风险,提升销售溢价和销售业绩。

3)货币资金:审查资金调度管理、银行存款、应收应付管理,加强对资金流的监控,统筹规划运用资金,降低收款风险和资金支付风险及使用成本,提高资金使用效率。

4)资产管理(固定资产、存货):审查资产的日常管理活动的规范性,资产核算的及时性与准确性,关注存货贬值风险,保证资产安全性和保值增值。

5)工程项目:审查工程项目立项、施工、工程预决算、工程验收、评价等

工程管理活动，提高工程质量，保证工程进度，控制工程成本，坚决防范商业贿赂等舞弊行为。

6)全面预算：审查全面预算编制、执行、调整、考核等管理流程，规范全面预算管理执行、考核的及时性、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（GB/T19001-2016）、环境管理体系（GB/T24001-2016）、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

指标名称	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入	错报金额<2%	2%≤错报金额<4%	错报金额≥4%
资产总额	错报金额<2%	2%≤错报金额<4%	错报金额≥4%

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参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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

2020年4月23日