

民丰特种纸股份有限公司

2013 年度内部控制自我评价报告

民丰特种纸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 2013 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，故根据内部控制评价结果来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：民丰特种纸股份有限公司。

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 98.33%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 103.63%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构

公司现行的治理结构达到科学决策、良性运行。公司根据国家有关法律法规的规定，按照决策机构、执行机构和监督机构相互独立、权责明确、相互制衡的原则，明确董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序等。

股东大会能规范有效地召开，股东可通过股东大会行使自己的权利；公司与控股股东在资产、财务、人员方面实现相互独立，与控股股东的关联交易平等、公开、自愿；与控股股东相关的信息披露及时、完整；公司对中小股东权益采取了必要的保护措施，使中小股东能够和大股东同等条件参加股东大会，获得与大股东一致的信息，并行使相应的权利；董事会独立于经理层和大股东，董事会及其审计委员会中有适当数量的独立董事存在且能有效发挥作用；董事对于自身的权利和责任有明确的认知，并且有足够的知识、经验和时间来勤勉、诚信、尽责地履行职责；董事会能够保证公司建立并实施有效的内部控制，审批公司发展战略和重大决策并定期检查、评价其执行情况，明确设立企业可接受的风险承受度，并督促经理层对内部控制有效性进行监督和评价；监事会的构成能够保证其独立性，监事能力与相关领域相匹配；监事会规范而有效地运行，监督董事会、经理层正确履行职责并纠正损害企业利益的行为；对经理层的权力建立了必要的监督和约束机制。

2、发展战略

公司在董事会下设立了战略委员会，对董事会负责，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。战略委员会委员具有较强的综合素质和实践

经验，熟悉公司业务经营运作特点，具有市场敏感性和综合判断能力，了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势。战略委员会的主要职责是对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

3、人力资源

公司现有的人力资源管理制度较为合理。公司制定的《人力资源管理制度》等相关人力资源政策，明确了各职能岗位的职责权限、任职条件和工作要求，做到因事设岗、以岗选人，避免因人设事或设岗，确保了选聘人员能够胜任岗位职责要求。同时，建立和完善中高层的激励约束机制，设置科学的业绩考核指标体系，对各级管理人员进行严格考核与评价。

4、社会责任

公司在生产和发展过程中，在为股东创造价值的同时，还积极履行对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商、社区等利益相关方所应承担的责任，实现公司与社会可持续发展、协调、统一。公司在安全生产、产品质量（含服务）、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等社会责任方面，对可通过制度进行约束的诸多方面出台了制度进行合理约束。对较难以制度约束的，以国家法律法规来指导实际工作。报告期内，未发生安全生产事故、未发生产品质量纠纷、环境污染处罚以及员工投诉等事项。

5、企业文化

公司的企业文化建设工作主要由董事会办公室负责。董事、监事、经理和其他高级管理人员在企业文化建设中发挥主导和垂范作用，以自身的优秀品格和脚踏实地的工作作风，带动影响整个团队，共同营造积极向上的企业文化环境。公司通过各种文体活动、宣传栏、内部刊物、网站以及员工培训等途径培育、发展企业文化。企业文化建设始于核心价值观的精心培育，终于核心价值观的维护、延续和创新。

6、研究与开发

公司制定的《研究与开发管理制度》等研发管理相关制度，对研究和技术开发项目的立项、审批、实施和管理、验收、研发记录及文件保管工作流程均作出详细的规定，加强了对研究与开发项目的全过程控制。公司自成立以来一直坚持以市场为导向的研发战略，由技术研发中心负责研究与开发项目的日常管理，并

结合国际/国内行业发展状况、产品技术发展状况、国家政策变化情况等诸多因素，组织对拟进行的研发项目进行充分论证，以确保项目同时具有技术可行性和市场发展空间。公司拟在未来期间进一步加强研发后评估等相关工作。

7、工程项目

公司建立了规范的工程项目立项、审批决策程序和项目审计办法，并通过《工程项目管理制度》等管理制度，对工程项目的预决算、招投标、质量管理等环节均建立了相应的控制措施。公司工程项目管理中不存在不相容职位混岗的现象，重要的审批手续健全，不存在越权审批。项目决策程序完善，工程项目的可行性研究、项目建议书等齐备，工程项目中的会计核算及时到位。公司拟在未来期间进一步加强工程项目后评估等相关工作。

8、担保业务

为依法规范公司的对外担保行为，防范财务风险，公司根据中国证券监督管理委员会《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》、中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会联合颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等文件的要求，制定了《对外担保管理办法》，对对外担保的对象、决策权限及审议程序、对外担保的审查、担保合同的签订、对外担保的风险管理、对外担保的信息披露等相关业务环节进行规定。报告期内，公司对被担保人资信调查、担保合同签订与审判、对外担保信息披露、对外担保责任追究工作规范到位。

9、全面预算

公司制订了《预算管理制度》，明确了预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制。根据董事会确定的下年度经营目标布置年度预算编制工作。

10、内部信息传递

公司建立了一系列内部和对外的信息交流与沟通制度，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行，加强了公司内部信息管理，在员工与管理层之间形成了沟通的渠道，保证信息的快速传递、归集和有效管理，及时、准确、完整地披露信息，维护投资者的合法权益。

11、信息系统

公司利用计算机信息技术促进信息的集成与共享,传递各业务部门的主要业务信息,充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。公司对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面作了明确规定,保证信息系统安全稳定运行。

12、内部监督

为了完善内部监督机制,规范内部审计工作,公司参照内部审计协会制定的《内部审计职责说明》、《内部审计实务标准》和《内部审计人员道德准则》,并根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等制度的有关规定制定了《内部审计制度》。公司设立了独立的审计部门,具体负责组织协调内部控制的建立实施及日常工作,组织开展公司的内部审计相关工作。

重点关注的高风险领域包括:资金活动风险、采购风险、存货管理风险、销售风险、合同管理风险、资产管理风险、财务报告风险。

1、资金活动

公司由财务资金处专职管理筹资业务,同时为加强对筹资活动的内部控制,保证筹资活动的合法性和效益性,公司在《资金管理制度》等制度中对相关的筹资审批权限有明确的界定,以保证科学的机制来决策各种资金筹措方式的优劣和筹资成本的大小,确保公司的最佳资本结构。筹资方案的拟定与决策、筹资合同或协议的订立与审批、与筹资相关的各种款项偿还的审批与执行、筹资业务的执行与相关会计记录等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。筹资业务已制订相关业务流程,业务流程中明确主要环节的责任人员、风险点及控制措施、控制要求、相关责任追究等事项,按照授权制度的规定由各级人员实施审批。支付与筹资本金与相关的利息、股息或租金时,按规定程序经授权人员批准后支付。

为促进公司规范投资决策程序,建立系统完善的投资决策机制,确保决策的科学、规范、透明,有效防范各种风险,保障公司和股东的利益,公司在《资金管理制度》等制度中对公司重大投资管理的范围、审批权限、决策控制、执行管理、处置控制、信息披露等进行了规范。公司在对外投资申报和审核、对外投资实施、投资项目验收、对外投资的监控、对外投资信息披露及档案管理、境内子公司资金管理的所有环节上均设有必要的程序。

2、采购业务

公司建立较完善的《存货采购与付款管理制度》、《设备采购与付款管理制度》、《供应商管理制度》和《招投标管理制度》等相关制度对采购业务进行管理。公司严格明确了从事采购业务的相关岗位的职责和岗位的权限，确保了不相容职位相分离，并在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购执行、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。有效防范采购环节存在的风险, 确保采购业务经济高效实施。在供应商管理方面，公司对供应商的筛选、评价、考核和维护进行了严格的规范。完善对供应商的评价制度和考核标准，定期对供应商进行评价，并根据评价结果实行分类管理，建立有效的供应商管理和约束机制。在招标管理方面，遵循公开、公正、公平、综合比较、择优选择的原则，选择最大程度满足需要的产品及供应商，降低采购成本。

3、销售业务

公司根据市场状况及产品特点，制定了与之相适应的《销售与收款管理制度》来规范销售业务的管理。对应收款项制定了专门的管理规定，规范相关部门、人员的职责权限，并规定了应收账款要定期进行核对，及时催收销售款。销售业务管理制度的制定并有效执行，大大提高了管理层以及公司销售人员的工作效率，加速了公司资金的回笼，减少了坏账损失的发生。报告期内，公司销售流程中相关岗位的员工清晰了解各自职责权限及业务审批程序，接单、合同管理和价格管理程序实施有效，销售记录真实完整，销售流程中各级审批流程执行基本到位，应收款管理良好。

4、合同管理

公司建立有相应的《合同管理制度》，并有效执行。公司各层级在授权范围内履行审批权限，并建立了合同审核和内部会签制度。重大合同的前期论证和谈判应在第一时间通知审计部，做到法律风险论证和法律文件起草、签署同步进行。

5、资产管理

公司为对资产进行规范化管理，建立了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》和《资产盘点管理制度》，明确了各层次资产的采购权限，并制定了较为完善的请购、审批、采购、验收程序。例如购建固定资产

的款项必须在相关资产已经落实，签订合同后按照合同规定时间支付，从而能较为有效地防止购买过程中可能出现的重大舞弊行为。同时这些制度的建立，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行有效控制，采取了职责分工、实物定期盘点和质检、财产记录、账实核对等措施，能够较有效地防止实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

6、财务报告

公司制定了《财务报告管理制度》等相关制度，合理设置了财务报告相关的部门和岗位。明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整和充分及时。公司较为科学的设计了财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理的决策需要。

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) 财务报告内控缺陷的认定标准

1、公司确定的财务报告内部控制的缺陷评价的定量标准如下：

将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

1.1 符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：

项目	缺陷影响
税前净利润潜在错报	错报 \geq 税前净利润总额 10%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额 5%
营业收入潜在错报	错报 \geq 营业收入总额 2%
直接财产损失	1000 万元及以上

1.2 符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：

项目	缺陷影响
税前净利润潜在错报	税前净利润总额 $5\% \leq$ 错报 $<$ 税前净利润总额 10%
资产总额潜在错报	资产总额 $2\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额 5%
营业收入潜在错报	营业收入 $1\% \leq$ 错报 $<$ 营业收入总额 2%
直接财产损失	500 万元（含 500 万元）~1000 万元

1.3 符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：

项目	缺陷影响
税前净利润潜在错报	错报 $<$ 税前净利润总额 5%
资产总额潜在错报	错报 $<$ 资产总额 2%
营业收入潜在错报	错报 $<$ 营业收入 1%
直接财产损失	10 万元（含 10 万元）~500 万元

2、在实际进行财务报告缺陷认定时，还要充分考虑定性因素。

公司规定，涉及以下领域的内控缺陷至少应认定为“重要缺陷”：

- 反舞弊程序和控制
- 对非常规或非系统性交易的内部控制
- 对照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制
- 对期末财务报告流程的内部控制

如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在财务报告内部控制重大缺陷：

- 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- 主要财务人员任职资格或胜任能力明显不足；
- 企业更正已公布或已上报的财务报告；
- 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

(2) 非财务报告内控缺陷的认定标准

1、公司确定的财务报告内部控制的缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	直接财产损失金额		重大负面影响
一般缺陷	小于人民币 500 万元	或	受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。
重要缺陷	人民币 500 万元（含 500 万元）-人民币 1000 万元	或	主要媒体上当年出现过负面新闻。
重大缺陷	人民币 1000 万元及以上	或	主要媒体负面新闻一年出现两次以上。

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：

如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在非财务报告内部控制重大缺陷：

- 企业缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”决策程序；
- 企业决策程序不科学，如决策失误导致并购不成功、损失很大；
- 违犯国家法律、法规，如环境污染、不按规定进行信息上报或披露等；
- 管理人员或技术人员纷纷流失；
- 主要媒体负面新闻一年出现两次以上；
- 上年评出的重大或重要缺陷未得到整改；
- 燃料、物资、薪酬、固定资产重要业务等缺乏制度控制或制度系统性失效；
- 主要业务管理或操作人员明显不胜任。

如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在内部控制重要缺陷：

- 中层管理人员舞弊；
- 主要媒体上当年出现过负面新闻；
- 上年评出的一般缺陷未得到整改，也没有合理解释；
- 有的管理人员或操作人员胜任能力不够。

如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在内部控制一般缺陷：

- 一般员工舞弊；
- 上年评出的一般缺陷未得到整改；
- 受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。

（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。

针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，公司采取了相应的整改措施，并取得了显著的成效：

对因内部机构设置及撤并使原制度不够健全、缺失或已不适用的情况，公司对原内控手册进行了修订，按照关键控制点的控制活动对各项制度文件进行梳理，查找制度规定与实际执行的偏差，对制度缺失情况进行了识别，逐步修订、同时完善或废止了相关业务及管理领域的某些规章制度。

对因执行过程中发现问题，评价小组已向管理层进行了汇报，公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实，经过整改，公司所发现的上述内部控制缺陷均得到了改进和完善。

董事长：吴立东

民丰特种纸股份有限公司

2014年3月18日