

证券代码：430623

证券简称：箭鹿股份

主办券商：开源证券

江苏箭鹿毛纺股份有限公司 内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

江苏箭鹿毛纺股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，对公司截止 2023 年 6 月 30 日（内部控制评价报告基准日）内部控制的有效性进行了评价。

一、公司基本情况：

公司名称：江苏箭鹿毛纺股份有限公司；法定代表人：刘伟；现持有统一社会信用代码为 91321300142324684N；注册资本为人民币 15,651 万元，总股本为 15,651 万股。公司注册地宿迁市科工路 117 号宿城经济开发区（西区）。公司股票已于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

经营范围为：纺织品、针织品、纺织服装制造、销售，日用百货、化工产品（化学危险品除外）销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

二、公司内部控制认定缺陷标准

公司依据企业内部控制规范体系及《企业内部控制基本规范》（财建[2008]7 号）、《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11 号）等相关法律、法规和规章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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、定量标准

类别	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额指标 (合并)	错报金额<资产总额的 5%	资产总额的 5%≤错报金额<资 产总额的 10%	错报金额≥资产总额 的 10%
营业收入指标 (合并)	错报金额<营业收入的 5%	营业收入的 5%≤错报金额<营 业收入的 10%	错报金额≥营业收入 的 10%

2、定性标准

缺陷类别	定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； 2、已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； 3、内部审计部门对公司财务报告内部控制的监督无效； 4、控制环境无效； 5、其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。
重要缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告存在重大错报，但仍应引起管理层重视的错报。
一般缺陷	一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

三、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则：

（一）公司内部控制制度的目标

- 1、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
- 2、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
- 3、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部控制制度建立遵循的基本原则

- 1、内部控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
- 2、内部控制约束公司内部涉及工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
- 3、内部控制涵盖公司内部涉及工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- 4、内部控制保证公司内部涉及的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，

坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5、内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6、内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

四、公司内部控制制度的有关情况：

公司 2023 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

（一）公司的内部控制要素

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：①内部环境；②风险评估；③控制活动；④信息与沟通；⑤内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1、内部环境

（1）治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

①制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

②公司董事会由 7 名董事组成，董事会是公司的日常决策机构，也是股东大会决议的执行机构，具体负责公司内部控制制度的建立健全、具体实施及效果评价。公司制定了《董事会议事规则》，对董事会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。此外，公司还制定了《独立董事制度》，明确了独立董事任职资格、提名、选举和更换、独立董事特别职权。

③公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

④公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会及生产调度会议、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

（2）内部组织结构

公司设置的内部机构有：上市办、集团办、人力资源、财务部、生产部、销售部、供应部、后勤部。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

（3）人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

（4）企业文化

公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，充分利用公司的品牌优势，发挥以科技为先导的主导思想，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用，企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定的发展，合理保障经营目标的顺利实现，公司根据既定发展策略，结合实际发展需求，从战略、运营、市场、合规及财务五个方面开展了风险因素收集，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略，确保风险的防范和有效控制。

3、控制活动

（1）不相容职务分离控制

公司在制定各岗位职责时充分考虑职责分离，即不相容职务分离的控制要求，在制定具体业务流程及岗位职责时实施了相应的分离措施。

（2）授权审批控制

公司根据具体业务流程及实际需要，对各项需审批业务的审批权限及职责进行划分，明确了各岗位在具体业务办理时的权限范围、审批程序和责任。

（3）会计系统控制

公司严格按照《企业会计准则》制定了各项具体业务核算制度，在实际工作中不断加强会计工作质量和水平，完善会计工作流程。

（4）财产保护控制

公司建立了财产日常使用管理和定期清查制度，并且将具体的工作流程及权责划分通过制度进行明确，保障公司财产安全。

（5）绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

4、信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

5、内部监督

公司董事会负责审查企业内控建设、内部控制的实施有效性和内部控制自我评价情况，并且指导及协调相关事宜。公司监事会作为监督机构，对股东大会负责，对公司日常经营活动、财务状况、董事及高级管理人员的履职情况进行监督。

（二）公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

1、资金营运和管理

（1）货币资金管理

公司建立了《资金活动管理制度》，制定了《货币资金管理程序》，对办理货币资金业务的不相容岗位进行了分离，使得相关部门与人员之间相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金安全。

（2）筹资管理

公司规范了筹资的计划、审批核准和信息披露等流程。

（3）募集资金使用管理

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等作了明确的规定，能确保募集资金按所列资金用途使用。

2、采购与付款管理

公司制订了《采购业务管理制度》，在申请采购与审批、供应商的选择、采购合同的

签订、货物的验收、货款的支付等环节进行了明确的规定，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。

3、销售与收款管理

公司重点对销售与收款业务进行管控，针对销售环节，从产品发出、客户维护等业务环节进行风险管控。公司管理层非常重视对应收账款的回款管理，对应收账款进行精细化管理，确保资金及时回笼，对公司的销售回款进行风险把控，防止重大坏账风险的发生。在整个销售与收款环节，实行授权与审批，有效地防止了销售环节舞弊行为的发生。

4、生产流程及成本控制

（1）生产和质量管理

公司制定了《生产管理制度》，明确了生产计划管理、生产指令下达、生产进度管理及产成品入库等各生产管理环节的关键控制设置，确保生产订单按计划完成，满足销售订单交付需求。

公司建立了质量管理体系，通过组织架构的建立、岗位的设定、岗位职责的划分、工作场所、设备设施等方面进行有效的管控，以达到人员安全、质量保证、环境保护、顾客满意、企业受益。

（2）成本费用管理

公司制定了《资金支付管理程序》、《备用金及费用报销管理程序》，建立了申请、审批、付款等三方面的主要控制流程，并合理设置业务部门与付款部门的岗位，明确职责权限，加强对成本费用报销的流程、期限、审批、付款、会计处理、预算分析等环节的控制。

（3）存货与仓储管理

公司在存货的入库、保管、出库、积压、防护、盘点等建立了严格的管理制度及授权审批流程，明确了存货内控管理关键环节的控制，如：验收与保管、出库与记录、财务付款、存货退换货的处置等，对其相关岗位已明确各自责任并采取相互制约的措施。本公司对存货盘点流程进行了明确，不定期进行盘点，年末进行大盘点，定期对存货进行检查，查看存货库存情况及是否存在变质、毁损及其他情况，合理计提存货减值准备。

5、资产运行和管理

固定资产是企业组织生产的重要设备，为了加强对公司固定资产的管理，公司建立了固定资产取得、转让、折旧计提、后续支出、固定资产清查、处置、减值等相关控制流程。

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。对相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理、会计处理不相容职责进行分离，各控制环节建立了严格的管理制度和审核程序。

6、对外投资管理

公司通过《公司章程》、《对外投资管理制度》等规范公司的项目投资和对外投资行为，对公司的投资决策程序、投资决策权限、投资后续管理等有明确的规定。公司严格遵守《对外投资管理制度》等相关规定，投资项目认真履行了相关审批程序。

7、关联交易管理

公司制定了《关联交易决策规则》，按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则。

8、对外担保管理

公司制定了《对外担保制度》，按照有关法律、行政法规、部门规章以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称“《治理规则》”）等有关规定，在《公司章程》、《财务管理制度》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。在确定审批权限时，公司执行《治理规则》关于对外担保累计计算的相关规定。对外担保的债务到期后，公司督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。

9、信息披露管理

公司严格按照证券法律法规，制订了《信息披露管理制度》。董事长是公司信息披露的最终责任人；董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公司信息披露事务和投资者关系管理工作。公司证券事务部是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的信息披露事务。公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

五、公司准备采取的措施

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内

部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进：

（一）公司制定了《销售业务管理制度》、《备用金及费用报销管理程序》等制度，将加强款项收付方面的稽核力度，进一步充实审查力量。

（二）加大力度开展相关人员的培训工作，组织学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

综上所述，公司根据自身的经营特点逐步完善上述的内部控制体系，各项内部控制制度覆盖了销售、财务、人事和公司运营等各方面，在完整性、合理性和有效性方面不存在重大缺陷。根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本管理制度为基础，涵盖了物资采购、产品销售、对外投资、人事管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于2023年6月30日在所有重大方面是有效的。

江苏箭鹿毛纺股份有限公司

董事会

2023年11月24日