

浙江龙盛集团股份有限公司

2012 年度内部控制评价报告

公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

浙江龙盛集团股份有限公司全体股东：

浙江龙盛集团股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实、完整和可靠，防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日（基准日）有效。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制重大缺陷。

我公司未聘请会计师事务所对公司财务报告相关内部控制的有效性进行审计。

董事长：阮伟祥

浙江龙盛集团股份有限公司

二〇一三年四月十三日

浙江龙盛集团股份有限公司

2012 年度内部控制评价报告

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》，进一步健全企业内部控制机制，降低运营风险，提高经营的效率和效果，公司董事会对内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司 2012 年度内部控制设计与运行的有效性自我评价如下：

一、内控评价工作总体情况

为了做好此次内部控制评价工作，公司专门成立了内部控制工作小组，由公司董事长阮伟祥担任内控小组组长，公司董事会秘书常盛和财务总监罗斌担任副组长，公司独立董事、审计委员会召集人吴仲时为小组顾问，财务部为牵头部门，联合董事会秘书处、内部审计部、人力资源部等职能部门共同开展此项工作。公司于 2012 年 3 月 20 日以通讯方式召开公司第五届董事会第二十二次会议，会议审议通过了关于《内部控制规范实施工作方案》的议案，依据该方案进一步推动内部控制建设工作。

为博采众长、确保内控建设及内控评价工作全面系统和专业，聘请了用友软件股份有限公司(以下简称用友公司)作为专业咨询服务机构，共同开展内控体系建设及评价工作。

截止 2012 年底，公司相继完成了集团公司及下属重要控股子公司核心业务的内控体系梳理与建设工作，并对其内控建设的有效性做出了相应的评价。

二、内控评价的依据

开展内部评价主要是依据财政部等五部委联合颁发的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》以及结合公司内部控制制度和评价办法，在日常监督和专项监督的基础上，对截至 2012 年 12 月 31 日公司的内部控制体系设计和执行有效性进行评价。

三、内控评价的范围

根据配套指引的要求，结合公司实际情况，内部控制评价的范围主要涵盖了集团公司及下属重点控股子公司的核心业务和重要事项。纳入评价范围的业务主体有集团公司、染料事业部、中间体事业部、减水剂事业部、研究公司等，集团公司及三个事业部 2011 年度的营业利润占合并财务报表营业利润的 80%以上。

纳入评价范围的业务和事项包括组织架构、人力资源、企业文化、发展战略、社会责任、采购业务、销售业务、工程项目管理、资产管理、资金活动、研究与开发、合同管理、对外担保、财务报告、全面预算、内部信息传递等方面，并重点关注以下高风险领域：采购业务管理、销售业务管理、固定资产管理、工程项目管理、资金管理、费用管理等方面。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内控评价的程序与方法

公司内控评价程序如下：

- 1、 组成内部控制评价工作组，对内控评价工作进行部署。
- 2、 由用友公司派出资深专家，开展《内控自我评价培训》。
- 3、 组织实施内控评价工作，编制内控评价工作底稿。
- 4、 编制缺陷评价汇总表，制定整改方案并及时跟进。
- 5、 撰写内部控制评价报告，提交董事会审议。

评价小组先对公司高层、中层及业务骨干共计 75 人进行开放式、封闭式调研访谈，随后查阅相关规章制度和业务文件，梳理核心业务流程 225 个，执行穿行测试和符合性测试，通过抽样、比较分析、专题讨论、问卷调查等多种方法，查找内控缺陷及风险点，广泛收集了内控设计和执行有效性的证据。

五、内部控制评价的具体情况

公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督等五个方面。具体阐述如下：

（一）、内部环境

1、 治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的较为完善的法人治理结构。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，为董事会提供专业决策支持。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事长工作细则》、《总经理工作细则》。股东大会决定公司的经营方针和发展方向，审批公司的年度财务预算方案、决算方案、年度利润分配方案等公司各重大事项；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议；监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司的财务，行使公司章程和股东大会授予的其他职权；总经理负责主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作、组织实施公司年度经营计

划和投资方案、提请董事会聘任或解聘公司副总经理、财务负责人。

2、组织机构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构；遵循不相容职务相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的组织体系。集团总经理下设公司各高级管理人员，董事会秘书直接管理董事会秘书处，事业部总经理直接管理各事业部相关业务的所有子公司，财务总监直接管理财务部。各控股或全资子公司在一级法人治理结构下建立了较完备的决策、执行和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部生产及管理部门。公司对控股和全资子公司按照法律法规及其公司章程的规定，通过有效的制度保证履行必要的监管。

3、内部审计

公司董事会下设审计委员会，负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部审计工作，与外部审计工作沟通协调。公司内部审计部为公司的内部审计机构，在公司董事会领导下独立开展内部审计工作，内部审计部具有明确的职责和权限，配有专职内部审计人员，按照内部审计程序独立开展工作，对审计中发现的重大控制缺陷及改进事项，定期向董事会及审计委员会、监事会和高级管理层提交工作报告，对发现的问题进行后续跟踪审计，确保整改成功。

4、发展战略

董事会下设战略委员会，负责公司战略管理工作。公司秉承“突出主业、纵向发展、横向延伸、多元化运作”的发展理念，结合自身的情况，综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、行业环境及竞争对手状况等影响因素，提出了立足于专用化学品领域快速发展，通过“内生性技术开发和外延式购并并重”，发挥规模化、专业化、技术化以及品牌化的优势，在巩固现有优势业务的基础上，以“产业相关”和“技术相关”为主业拓展路线，进行上下游和相关产业的整合和拓展，实现产品与业务的多元化、跨国经营，最终发展成为“世界级专用化学品生产服务商”的发展战略。

公司根据发展战略，制定年度工作计划，编制全面预算，将年度目标分解、落实，同时重视发展战略的宣贯工作，将发展战略及其分解落实情况传递到内部各管理层级和全体员工，使全体员工充分认清企业的发展思路、战略目标和具体举措，自觉将发展战略与自己的具体工作结合起来，促进了发展战略的有效实施。

5、人力资源

公司根据发展战略的要求，结合生产经营实际需要，通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘德才兼备的优秀人才，有计划地对人力资源进行合理配置。通过一系列的激励机制，调动员工的积极性，发挥员工的潜能，全面提升企业核心竞争力，确保企业战略目标的实现。

公司制定了《人力资源管理制度》，对员工的聘用、薪酬福利、劳动合同签订、培训、休假、加班、绩效考评、晋升、辞退与辞职薪酬等事项作出了明确规定，该制度得到有效执行。实现了人力资源管理工作规范化、制度化、科学化，保障公司各项人力资源工作的顺利进行。

另外，公司注重对人才的培养，建立了稳定的培训模式，开展不同层次的大规模培训，比如聘请专家、学者举办各类培训教育活动等。同时，有计划、有目标地选派各类管理人员参加国内外各种专业培训班和学术交流活动，使他们及时了解到国内外最新动态及技术管理信息。公司每年举办全公司范围的先进集体和先进个人的评选活动，以此表彰在日常工作中涌现出的先进个人和集体。

6、企业文化

公司根据发展战略和实际情况，总结优良传统和经营风格，挖掘长期形成的文化底蕴，形成了有龙盛公司自己特色的企业文化。公司始终坚持“人生在世、事业为重、一息尚存、绝不松劲”的企业精神，恪守“人为本、法为准、德为先”的核心企业价值观，营造“精心谋事、激情干事、大气处事、和谐共事”的良好企业氛围。

公司通过OA、《龙盛报》、公司网站等多个途径宣贯企业文化，使公司文化深入人心，得到全体员工的一致认同，切实做到了文化建设与发展战略的有机结合，增强了员工的责任感和使命感。公司高管在企业文化建设中发挥了主导和垂范作用，以自身的优秀品格，以及大胆务实、勇于创新的工作作风，带动和影响整个团队，共同营造了积极向上的企业文化环境。

（二）、风险评估

公司十分重视对风险的评估，有效建立了适合自身发展的风险评估体系。2012年公司根据内外部环境的变化以及在判断各项业务基本风险点的基础上，采取小组讨论、深度访谈、问卷调查、案例分析、参考专业机构的咨询意见和征求专家意见等方式对所面临的风险等进行识别，共识别60项公司层面风险。

通过采用定性分析与定量分析相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度等进行风险分析，通过对集团及事业部高层和中层50位管理层进行匿名调查的基础上，对风险进行评价与排序，确定关注重点和优先控制的风险。

公司根据对风险分析与评价的结果，结合公司风险承受度，权衡风险与收益，确定相应的风险应对策略。通过综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，有效控制风险。

1、公司面临的主要风险

(1) 产业扩张风险

公司分散染料产量连续多年位居世界首位，活性染料经过快速发展，产量已经跃居国内前列。随着核心产品市场占有率的提高，通过外延式股权收购与产业整合延伸产业链、实现跨越式增长的策略，在公司的长期发展战略中逐渐占据重要地位。目前，公司产品线已从分散、活性、酸性染料、纺织印染助剂，延伸到化工中间体、建材化工、无机化工等行业。

由于购并整合涉及对目标企业在生产经营、管理机制乃至企业文化等层面上复杂的协调重整，同时新行业与公司原有的优势行业在各方面也存在较多差异。公司控股子公司与参股公司数量的持续扩大给公司的管理带来一定的压力与风险，若公司在管理制度与专业技术人才方面不能根据生产规模、经营环境的变化及时作出调整，将对公司未来的发展产生不利影响。

(2) 环保风险

作为国内大型专用化学品生产商和行业龙头企业，多年来公司按照科学发展观的要求，以“减量化、再利用、再循环”为原则，全面推行“一体化”清洁生产，实施环保综合治理。一方面，公司通过加大环保设施的投入与技术工艺的改进，实现清洁化生产和污染物的达标排放；另一方面，通过加快绿色环保型产品开发与新技术、新工艺的应用，实现生产过程中各种资源的综合利用，使污染物的排放量大幅减少。但随着国家和社会环保要求的日趋严格，环保治理成本将进一步提高，从而可能给公司的发展带来一定影响。

2、公司应对风险所采用的措施

(1) 针对产业扩张带来的风险，一方面公司将在工作、生活、待遇、成长机会等方面提供更优的条件，完善用人机制和激励机制，吸引更多的人才，建立人才储备体制，作为公司产业扩张的后备军；另一方面，对经营性的投资实施控股经营，并选派具有行业经验的专业人才负责具体经营，同时派出财务负责人控制财务风险；另外，公司按照公司内部管理层考核激励制度严格考核，实施奖励措施调动管理层积极性，从而提升企业经营绩效。

(2) 公司作为国内大型专用精细化学品生产服务商和行业龙头企业，针对环保风险，多年来公司按照科学发展观的要求，以“减量化、资源化、再循环”为原则，全面推行“一体化”清洁生产，实施环保综合治理。一方面，公司通过加大环保设施的投入与技术工艺的

改进,实现清洁化生产和污染物的达标排放,公司于1993年投资3000多万元建设日处理5000吨污水处理站,2007年投资6000多万元建设日处理15000吨污水处理工程,从而能够有效解决公司废水的前期处理工作;2012年上虞金冠投资19965万元,对原有的工艺进行了技术改造,采用高效连续重氮化偶合反应技术、DCS控制等分散染料清洁生产集成技术,从源头上削减废水及污染物的产生,环保效益显著且实现了资源利用率的大幅提升。

以2012年经济数据测算,万元工业增加值能耗比2011年下降近6%,COD排放量比2011年明显下降,有力地提升了公司和同行业企业对染料企业升级发展的信心。

在国家环保治理要求日趋严格、“节能减排”方针逐步贯彻的政策背景下,公司的环保优势将更加明显,公司综合竞争力将因此得以提高,行业领先地位将更加巩固。

(三)、控制活动

1、采购管理

为加强采购业务的内部控制,规范采购行为,防范采购风险,公司梳理了采购业务各个环节的流程,制定《物资采购管理制度》,规范请购、供应商信用评定、询比价、合同签订、验收、对账、付款、让步接收、退换货等采购程序。另外,公司建立了采购与付款业务的岗位责任制,确保办理采购与付款业务不相容岗位相互分离、制约和监督。

2、销售管理

为规范销售行为,扩大市场份额,加强销售收款业务的内部控制,公司对销售业务的相关流程进行了梳理,补充完善销售业务管理制度,对销售计划制定、客户信用评价、定价政策、发货管理、合同变更、货款回收、终端客户备案、退换货等多个环节进行规范。

3、资金管理

为规范公司资金管理,保证资金安全,提高资金使用效率,公司制定了资金管理制度,对筹资、投资、营运资金等资金管理活动进行了规范。对办理货币资金业务的不相容岗位已作分离,相关部门与人员存在相互制约关系。

4、固定资产管理

为有效管理公司固定资产,确保固定资产的安全完整和高效运作,公司建立了固定资产管理制度,并对固定资产管理的岗位职责、新增、验收与领用、保管与维护、调拨、闲置设备管理、报废出售管理、会计核算等内容进行了明确。

5、费用管理

纳入评价范围的业务主体全面推行费用预算管理,完成了费用预算的编制、审核及上报工作,并制定了费用管理相关政策及制度,包括费用预算管理制度、差旅费支出标准、福利

费政策、招待费控制标准、费用报销管理制度等内容，明确提出了费用管控的要求。

6、项目管理

为了加强工程项目管理，提高工程质量，保证工程进度，控制工程成本，公司梳理了工程管理流程，完善了设计管理、招投标管理、采购管理、现场管理、工程付款管理、合同管理等制度，规范各个环节的工作流程，明确了相关部门和岗位的职责权限。公司加强对工程建设全过程的监控，确保了工程项目的质量、进度和资金安全。

7、担保业务

为加强公司担保业务管理，防范担保业务风险，《公司章程》中具体明确了担保的对象、范围、权限、程序、担保限额、禁止担保、担保披露等事项，规范审核批准、担保执行等环节的工作流程，以保证担保按照政策、制度、流程办理。

8、财务报告

为规范企业财务报告，保证财务报告的真实、合法、完整，提高财务报告的质量，公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度。根据会计法律法规的要求，结合公司实际情况，制定了财务综合管理制度，以及其他相关实施细则，加强了财务报告全过程的管理。

公司设置了独立的会计机构，全资或控股子公司的财务实行垂直管理，实行统一的会计核算，公司向子公司外派财务负责人，子公司财务人员定期向集团财务部提交财务报告和工作报告，已形成了一个规范、完备的财务管理体系。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用。

公司积极推进财务管理的信息系统化管理，提升财务信息的准确性、可靠性和安全性。

（四）信息与沟通

公司建立了一系列针对内部和外部的信息交流与沟通机制，明确了相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了信息传递的迅速、顺畅以及信息沟通的便捷、有效。

在内部信息与沟通方面，积极创造条件保证信息与沟通渠道畅通，使公司能够及时、准确地收集与内部控制相关的信息，使公司各层级、各子公司、各部门、各岗位的员工都能方便查阅和获得与其工作相关的文件和制度，获取相关工作信息，并用于指导工作，使公司的价值观念、经营理念等企业文化能够得到有效贯彻落实。公司已按照ISO9001:2000质量标准体系建立文件控制程序，对公司有关文件的编制、审批、下发、传阅等进行了详细规范；公司还通过建立定期和不定期的业务和月报、专项报告等信息沟通制度，使相关工作岗位员工及时了解公司各方面信息，并通过总经理办公会、经营计划例会、资金平衡例会、运营分

析例会、生产调度例会等各种经营例会方式进行信息传递和沟通，保证公司正常有效运作；公司一贯重视信息化建设工作，运用计算机网络、电话传真、电子邮件、专业软件等信息化手段进行数据信息传递和管理，利用ERP系统、办公系统等现代化信息平台，提高工作和决策效率。

在对外信息与沟通方面，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等制定了《信息披露事务管理制度》，规定了对外披露信息的种类和审批权限等。公司严格按照监管要求，不断完善信息披露制度，并采取多种途径加强与投资者的沟通。2012年度共计召开4次股东大会，披露4项定期报告和49项临时公告。公司还要求接口部门与行业协会、中介机构、合作伙伴、业务往来单位等加强沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息，在完善沟通的同时发挥了对公司管理的监督作用。另外，公司还创办内部刊物《龙盛报》，作为龙盛与相关政府部门、相关外联企业及人士的沟通媒介，有力地促进企业文化的建设。

（五）内部监督

公司监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司财务，有效行使公司章程和股东大会授予的权利。

公司董事会下设审计委员会，通过对与公司财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行检查，确保内部控制制度得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，完善公司的经营管理工作。公司审计委员会下设内审部，配备专职内部审计人员，明确了内部审计机构在内部监督中的职责权限，按照内审程序，独立开展内审工作。内审部根据年度审计计划，以管理层关注的领域、财务合规、内控建设、工程管理、固定资产管理、德司达业务等内容为审计重点，对下属子公司开展了常规审计、应收账款专项审计、工程项目程序合规性审计、清算审计等内部审计工作。

公司董事会下设薪酬与考核委员会，根据公司相关制度规定的要求，通过内部审计部门对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查，同时审查公司绩效考核、工资奖金发放及福利发放情况，委员会认为公司的薪酬制度和考核管理办法，在体现公司员工利益基础上符合责权利结合、岗位效益的原则。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司对外担保等重大事项发表了独立意见。在年报的编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行充分的沟通，切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进

公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

六、 内部控制缺陷及其认定情况

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。内部控制缺陷评价方法采取定量、定性和二者相结合的评价方法。

定量法：以本年度税前净利润 5%为作为重要性水平判断标准。与财务报告相关的内控缺陷，通过对年度财务报表潜在错报或披露事项的错报程度进行判定；对于与非财务报告相关的内控缺陷，通过对本年公司资产、收入、利润等经济损失程度，或偏离经营目标的程度进行判定。

定性法：以假设不采取任何措施该缺陷导致潜在财务错报或经济损失可能性大小作为判断标准。

内控缺陷严重程度评估标准：

	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准 (影响程度)	< 税前净利润 2.5%	≥ 税前净利润 2.5% 且 < 税前利润 5%	≥ 税前净利润 5%
关系	或	且	且
定性标准 (可能性)	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大

公司制定的内控缺陷认定标准，业已综合考虑了公司制定战略、开展经营活动的机制和程序是否符合内部控制要求，以及缺陷组合风险和补偿性控制作用对判定缺陷严重程度的影响。

根据上述认定标准，未发现存在重大、重要缺陷。存在的一般缺陷主要为以下几个方面：

- 1、 小额五金工具采购流程、发票审批入账流程有待优化调整。
- 2、 采购、销售、项目管理等业务领域的部分表单需规范完善。
- 3、 费用预算控制和计划管理有待加强。
- 4、 部分制度需根据公司实际发展情况进行修订和完善。

七、 内部控制缺陷及整改情况

公司对上一工作阶段中发现的内控缺陷及成因进行综合分析，从内部控制合规角度提出整改意见，编制切实可行的整改方案，督促各职能部门、各子公司进行落实整改，有效降低

企业内控风险。整改方案具体包括：修订制度和完善流程、优化表单、加强计划管理等，使风险得到实质性降低及消除。

同时，公司通过有效措施，跟踪整改进度，督促按照计划完成缺陷整改工作，截止到目前，整改工作基本完成，取得了良好的成果。

八、对内部控制健全性和有效性的认定

董事会认为，公司已按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关文件，纳入评价范围的核心业务与重要事项，均已建立了与现时经营规模及业务性质相适应的内部控制，并得以有效执行，合理控制了各种风险，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

但由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，由于其固有的局限性、内外部环境以及政策法规持续变化，可能会导致原有控制措施不适用或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。

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，公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

九、内部控制自我评价报告的批准

本报告已于2013年4月13日经公司第六届董事会第二次董事会会议审议通过，公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

浙江龙盛集团股份有限公司

董 事 会

二〇一三年四月十六日