

福建七匹狼实业股份有限公司

2018年度内部控制评价报告

福建七匹狼实业股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其企业内部控制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2018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，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

董事会认为，根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，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，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，

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。纳入评价范围的单位包括福建七匹狼实业股份有限公司及其下属分子公司。

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包括：服装服饰产品的研发设计、制造及

销售、对外投资等。

纳入评估的重要业务流程和高风险领域涵盖了公司经营管理的
主要方面，包括：治理结构、发展战略、人力资源、企业文化、社会
责任、财务管理、采购管理、销售管理、研发管理、重大投资、对外
担保、关联交易、募集资金、控股子公司管理、信息系统管理、信息
披露、内部监督等。

公司对未纳入本次评价范围的其他业务和事项也作了一般了解，
我们认为，其他业务事项已经得到有效控制，并且对财务报告及相关
信息不构成重大影响。

（二）内部控制评价依据、程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循基本规范及评价指引的要求，在
分析经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项后，制定评价工作
方案，确定检查评价方法并严格执行。

内控控制评价程序主要包括：

1、准备阶段

公司成立内部控制评价项目组，并制定详细的内部控制自我评价
工作方案及实施计划，明确评价范围、工作任务、人员组织、进度安
排等相关内容。

在实施评价前，公司对评价过程中涉及的重要事项提出明确要求，
如各业务流程需要重点关注的问题、评价工作流程的方法、工作底稿
填写要求、缺陷认定标准、评价人员的权利与责任等。

2、实施阶段

内部控制评价项目组在充分了解评价范围内各业务流程的基本情况，并确定检查重点后，安排相关评价人员综合运用观察、检查、询问、穿行测试、比较分析等评价方法，对内部控制设计和运行的有效性进行现场测试。

3、编制评价报告

根据评价结果，内部控制评价项目组对现场初步认定的内部控制缺陷进行复核，对缺陷的成因、表现形式及风险程序进行定性综合分析，按照对控制目标的影响程度判定缺陷等级。

同时，以评价结果和认定的内部控制缺陷等级为基础，综合内部控制工作整体情况，客观、公正、完整地编制内部控制自我评价报告，经公司董事会审计委员会审核、董事会审议后对外披露。

（三）内部控制缺陷认定标准

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
潜在错报	错报 < 营业收入的1%	营业收入的1% ≤ 错报 < 营业收入的2%	错报 ≥ 营业收入的2%

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：

(1) 该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；

(2) 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

公司确定了财务报告内部控制缺陷评价的定性标准。出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

(1) 公司控制环境无效；

(2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊；

(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制运行过程中未能发现该错报；

(4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、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参照财务报

告内部控制缺陷的认定标准。

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：

重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。如公司决策程序缺陷，可能导致出现严重决策失误，偏离既定经营目标；未遵循合规经营原则，发生严重违规经营问题，受到相关政府部门处罚；公司内部监督机构未能履行相关监督职责，内部监督失效等。

重要缺陷：公司因未遵循既定内部控制程序，或者内部控制本身存在设计缺陷，其影响达不到重要性缺陷标准，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

（四）内部控制总体情况

1、内部环境

（1）治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》等法律、法规和公司章程的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

公司设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会等四个专门委员会，并制定了相应的工作规则，明确了其权责、决策程序和议事规则。

（2）发展战略

公司在董事会下设战略委员会，负责战略管理工作，主要负责对公司长期规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策等进行研究并提出建议。

战略委员会会有很强的综合素质和实战经验，熟悉公司行业特点及经营运作特点，具有很强的市场敏感性和综合判断能力，能够充分了解国家宏观政策走向，国内外经济、行业发展趋势。

（3）人力资源

公司在人才的引进、培养和激励等方面，制定了较为完善的管理办法。主要包括：《招聘与录用管理办法》、《劳动合同管理办法》、《薪酬管理办法》、《组织绩效管理办法》、《离职管理办法》、《培训管理制度》、《新员工培训管理办法》等。

公司在认真执行内部控制制度的同时，大力推进了组织的变革及激励机制的创新，不断完善人才引进、培养、选拔、任用及评价、激励机制，加大高级人才的引进力度，将价值观、领导力及专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要依据，切实加强员工培训和继续教育，提升员工的综合素质。

2018年12月28日，公司凭借深厚的企业文化、卓有成效的雇主品牌建设以及可持续发展的狼性人才培养机制，在2018人力资源智慧论坛和2018中国年度最佳雇主颁奖盛典暨人力资源管理论坛上，获得行业专家和市场的认可，成功连续斩获“中国最佳雇主”大奖。

（4）社会责任

公司一直将自己定位为“企业公民”，积极引领中国服装产业的升级与发展，同时，致力于推动传统文化与时尚创意产业的契合，专注产品品质，为消费者提供高性价比的国际品质产品。

此外，公司始终关注并支持社会公益事业。2018年，七匹狼携手TNC腾讯99公益，发起“守护滇金丝猴的微笑”大型公益活动，作为中国男装领军企业，七匹狼一直不忘社会责任，积极承担各类社会责任。

（5）企业文化

公司经过多年的文化积淀，构建了一套涵盖使命、愿景、价值观、企业精神、文化品格和经营管理理念的企业文化体系，并成为每位狼族人的行为准则和价值追求。

公司积极开展各种形式的企业文化学习，通过“第七频道”和“文化手册”等方式宣传，把企业文化的理念扎根到基层之中。

公司通过定期举办各种活动，增强了员工的团队凝聚力，营造出积极向上、开拓创新、团队合作的良好精神风貌。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险识别、风险评估和风险分析，并制定或调整相应的风险应对策略，同时对重大风险的管理情况进行持续的跟踪与落实。

3、控制活动

为合理保证战略目标的实现，公司建立了相关控制程序及措施，主

要包括不相容职务分离、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制及绩效考评控制等。其中，重要控制活动体现在以下方面：

（1）财务管理

公司根据《企业会计准则》、《会计法》等相关法律法规建立了完善的会计核算与财务管理制度体系，规范会计凭证、会计账簿和财务报告的编制、审核，以及会计政策和会计估计变更等主要控制流程，合理设置财务相关工作岗位，明确职责权限及工作流程和要求，并确保财务报告的合法、合规、真实、完整。

➤ 预算管控

公司建立了预算管理制度，明确预算编制、预算调整、预算控制及预算执行考核等内容，定期由财务部门牵头组织各部门进行预算分析，由董事会下属经营管理委员会负责预算的指导、监督、审批及考核。

➤ 资金安全管理

公司为规范资金管理，制定了《账户印鉴管理制度》、《公司理财管理办法》、《票据管理制度》、

《财产保险管理办法》等制度，

针对银行账户的开立与使用、资金的收支管理和授权审批、计划、保管等，建立了明确的内控流程与审批控制权限形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

➤ 主要资产管理

为了保证资产安全，提升资产效能，公司制定了《固定资产管理办

法》、《存货管理办法》、《无形资产管理办法》及《投资性房地产管理制度》等相关制度。

资产管理部门定期对公司资产进行全面盘点、核查，有效保障资产安全、完整，财务报表资产数据真实、准确。

（2）采购管理

公司在采购管理方面，根据业务特性划分为物料类采购和非物料类采购。

物料采购业务：公司制定了《供应商引入管理办法》、《供应商质量管理办法》、《供应商考评管理办法》、《供应商退出及暂停管理办法》等制度，明确规范了物料采购业务的供应商选择、价格评估、产品质量管理等一系列操作流程和审批权限，并不断的推进制度优化与执行。

非物料采购业务：制定《采购管理办法》、《招议标管理办法》、《采购稽核管理办法》等制定，在采购申请、招投标要求、合同签订、款项支付、采购稽核等方面均设置了相应的内部控制措施。

同时，公司还制定了《合同管理制度》等相关流程制度，对合同立项、谈判、合同起草、审批权限、会签流程以及各职能部门合同审批侧重点等进行规范。

（3）销售管理

为确保公司营销目标的达成，每年根据营销战略制订相关营销政策，严格规范客户的销售折扣、房租及装修补贴。

同时，为有效防范经营风险的发生，保证应收账款的回款安全，制定了《应收账款管理办法》、《客户信用政策》、《客户资信评估管理办

法》等制度。

（4）研发管理

公司重视新技术和新产品的研究与开发工作，根据发展战略，结合市场拓展和技术进步等要求，科学制定了《商品开发管理制度》、《版型管理制度》、《检测流程管理制度》等相关制度，强化研发全过程管理，明确规范产品开发的标准和流程，对产品研发进度、质量、资源配置进行有效规划和监督，促进研发成果的转换和利用，形成科研、生产、市场一体化创新机制，持续提升企业自主创新能力。

2018年度公司共获得11项实用新型专利，包括“一种具有舒适性及保健功能的纤维针织面料、可接电发热保暖外套、一种防水透气针织面料、一种折叠式双层保暖外套等”。

（5）重大投资

在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《重大事项内部报告制度》等制度中，公司明确规定了董事会战略委员会对重大投资进行决策、研究及建议的职责。

同时，制度中对投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等进行了规范，要求在进行重大投资决策时，除考虑项目的报酬率外，更应关注投资风险的分析与防范，确保优化投资项目产业结构，培育核心竞争力。

（6）对外担保

对于对外担保的管理，公司制定了《对外担保管理办法》，对公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限和决策程序、安全措施、

信息披露等方面作了详细规定。

(7) 关联交易

公司制定的《关联交易规则》明确规定了关联交易的认定、关联交易的回避制度、关联交易的决策权限、关联交易的表决程序等，以保护公司及中小股东的利益。

(8) 募集资金

公司严格按照《募集资金管理办法》对募集资金进行管理，包括但不限于：募集资金专户存储、与银行、保荐人签署募集资金三方监管协议、按计划使用募集资金、及时履行募集资金使用申请审批程序和信息披露义务等。

(9) 控股子公司管理

公司制定了《控股子公司管理制度》、《控股子公司重大事项报告制度》等制度，明确规定控股子公司应及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票交易价格产生重大影响的信息。

同时，内部审计部门定期对子公司各项内部控制制度的建立与执行情况进行检查与监督。

4、信息与沟通

(1) 信息系统

公司不断推进信息化和工业化的融合，全力投入打造企业数据中心及全渠道业务支撑系统，促进企业两化融合深度发展。

2018年，公司信息化建设除了围绕现有的信息应用系统进行优化，

同时基于新技术和业务的变化，在新零售系统建设和数字化供应链系统建设方面进行了不断的深度优化与系统之间的整合。

针对信息系统运行与维护的管理，公司制定了信息系统工作程序、信息管理制度、各模块子系统的具体操作规范、信息系统变更管理流程，并根据业务性质、重要性程度、涉密情况等确定信息系统的安全等级，建立不同等级信息的授权使用制度，采用相应技术手段保证信息系统运行安全有序。

同时，公司还建立了用户管理制度、信息系统安全保密和泄密责任追究制度、系统数据定期备份制度，并综合利用防火墙、路由器等网络设备，漏洞扫描、入侵检测等软件技术以及远程访问安全策略等手段，加强网络安全，防范来自网络的攻击和非法侵入，有效保障公司信息安全。

（2）信息披露

在信息披露方面，公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《内幕信息知情人报备制度》、《重大事项事前咨询制度》、《重大信息保密制度》等相关制度，明确规定了：公司应当披露的信息，确定披露标准；未公开信息的传递、审核、披露流程；信息披露事务管理部门及其负责人在信息披露中的职责；董事和董事会、监事和监事会、高级管理人员等的报告、审议和披露的职责；

董事、监事、高级管理人员履行职责的记录和保管制度；未公开信息的保密措施，内幕信息知情人的范围和保密责任；财务管理和会计核算的内部控制及监督机制；对外发布信息的申请、审核、发布流程；

与投资者、证券服务机构、媒体等的信息沟通与制度；信息披露相关文件、资料的档案管理；涉及子公司的信息披露事务管理和报告制度；未按规定披露信息的责任追究机制，对违反规定人员的处理措施等。

5、内部监督

公司审计委员会和监事会负责组织对公司各项内控制度的制定与执行进行审计和监督。

公司管理层高度重视相关各职能部门和监管机构对公司内控情况的检查报告及建议，并及时采取有关措施纠正控制运行中产生的偏差，有效推进公司内控制度的完善及执行。

（五）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，报告期内公司未发现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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、内部控制自我评价

董事会认为，公司当前的内部控制制度符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，符合当前公司的管理要求，适合公司的实际经营情况，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合理保证，总体上保证了公司生产经营活动的正常运作，在一定程度上降低了经营管理风险。本公司的内部控制于2018年12月31日在所有重大方面是有效的。

董事长（已经董事会授权）：

周少雄

福建七匹狼实业股份有限公司

二〇一九年四月四日