

恒天天鹅股份有限公司

2013 年度内部控制评价报告

恒天天鹅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

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：恒天天鹅股份有限公司及子公司新疆天鹅浆粕有限责任公司、新疆天鹅特种纤维有限公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：资产管理、内部监督管理、

财务管理、综合行政管理、公司治理、人力资源管理、信息系统管理、合规管理、经营管理、工程管理、质量安全管理等。

纳入重点关注的高风险领域主要为募集资金管理。

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%；

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及公司内部控制文件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表：

分类	认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务报告缺陷	定量方法	错报金额	几乎不可能发生或导致的错报金额小于细微报错	具备合理可能性及导致的错报金额在细微报错与实际执行的重要性水平之间	具备合理可能性及导致的错报金额在实际执行的重要性水平以上

分类	认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
	定性方法	导致上市公司出现错报,影响公众的判断	几乎不可能发生或导致影响公众股东判断	具备合理可能性及导致影响公众股东判断	具备合理可能性及导致影响公众股东判断,存在过错及主观故意
非财务报告缺陷	定量方法	企业财务损失金额	几乎不可能发生或导致的错报金额小于细微报错	具备合理可能性及导致的错报金额在细微报错与实际执行的重要性水平之间	具备合理可能性及导致的错报金额在实际执行的重要性水平以上
	定性方法	企业日常运行	几乎不可能发生或导致公司个别业务经营活动运转不畅,不会危及公司其他业务活动,不会影响经营目标的实现	具备合理可能性及导致公司多项业务经营活动运转不畅,但不会危及公司持续经营	具备合理可能性及导致公司部分业务能力丧失,危及公司持续经营
		财务损失	几乎不可能发生或导致轻微的财务损失	具备合理可能性及导致中等的财务损失	具备合理可能性及导致重大的财务损失
		企业声誉	几乎不可能发生或导致负面消息在当地局部流传,对企业声誉造成轻微损害	具备合理可能性及导致负面消息在某区域流传,对企业声誉造成中等损害	具备合理可能性及导致负面消息在全国各地流传,对企业声誉造成重大损害

注：重要性水平： 2013年末营业收入的2%；

实际执行的重要性水平：重要性水平的50%；

细微错报：为重要性水平的5%。

（三）内部控制缺陷认定

1. 财务报告内部控制缺陷认定

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

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。

董事长（已经董事会授权）：[签名]

[公司签章]

恒天天鹅股份有限公司

2014年03月12日