

华夏幸福基业股份有限公司

中兴财光华审专字（2014）第 02006 号

目 录

内部控制审计报告

内部控制评价报告

1-4

内部控制审计报告

中兴财光华审专字(2014)第02006号

华夏幸福基业股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了华夏幸福基业股份有限公司（以下简称“华夏幸福公司”）2013年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《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》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是华夏幸福公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，华夏幸福公司于2013年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一四年四月十四日

华夏幸福基业股份有限公司2013年度内部控制评价报告

华夏幸福基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：公司总部管理职能、产业新城业务单位、地产业务单位、产业发展业务单位、城市发展业务单位，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89%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的95%；纳入评价范围的主要业务和事项按照《企业内部控制应用指引》要求规范的业务内容，包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、销售管理、项目成本管理等；重点关注的高风险领域主要包括：销售与收款、采购与付款、重大投资、对外担保、关联交易、信息披露、期末关账和财务报告。

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：

某缺陷可能造成财务报告错漏报涉及的金额，以当年合并财务报告营业收入总额作为衡量的标准。

营业收入总额	缺陷等级
5‰以上	重大缺陷
1‰-5‰	重要缺陷
1‰以下	一般缺陷

公司确定的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。可以认定财务报告重大缺陷的迹象包括：

- 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- 公司更正已公布的财务报告；
- 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；
- 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：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。可以认定财务报告重要缺陷的迹象包括：

- 未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；
- 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

财务报告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。

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如下：

某缺陷可能对公司造成负面影响所涉及的金额，以当年合并财务报告营业收入总额作为衡量的标准。

营业收入总额	缺陷等级
5‰以上	重大缺陷
1‰-5‰	重要缺陷
1‰以下	一般缺陷

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：

公司会根据缺陷发生的可能性、对工作效率或效果影响程度、产生效果的不确定性、偏离预期目标程度来认定缺陷属于重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷：

- 如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；
- 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

•如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

（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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

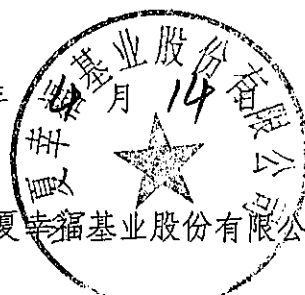
四、其他内部控制相关重大事项说明

本公司无其他内部控制相关重大事项说明。

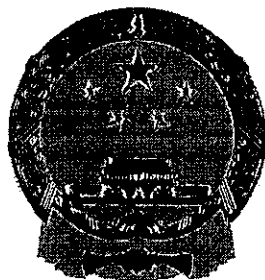
董事长：

王学

2014 年



华夏幸福基业股份有限公司



合伙企业营业执照

注册号 B30150200008181

名称

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主要经营场所

河北省石家庄市长安区广安街77号安侨商务四层

执行事务合伙人

姚庚森

合伙企业类型

特殊普通合伙企业

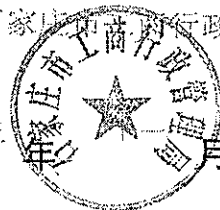
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准后方可经营)

与原件一致

登记机关

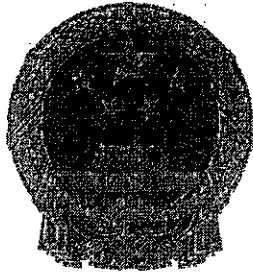
石家庄市工商行政管理局



二〇一三年四月十三日

日

证书序号: NO. 016166



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 石家庄市长安区广安街 77 号
安侨商务 4 楼

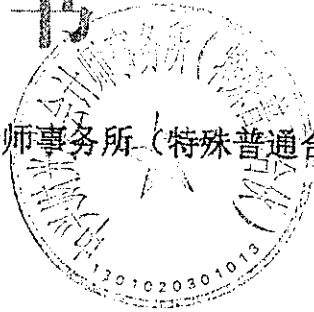
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 13000001

注册资本(出资额): 1300 万元

批准设立文号: 冀财注[1998]36 号

批准设立日期: 1998 年 12 月 17 日



说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

与原件一致

发证机关: 河北省财政厅

2013 年 11 月 1 日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000142

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。
与原件一致

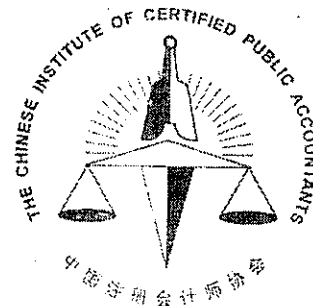
首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇一三年十二月十日

证书有效期至：二〇一五年十二月九日

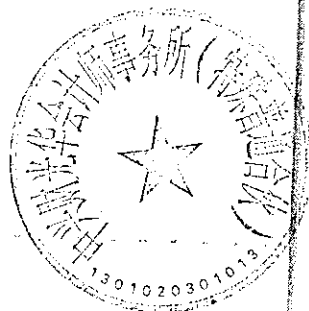




与原件一致

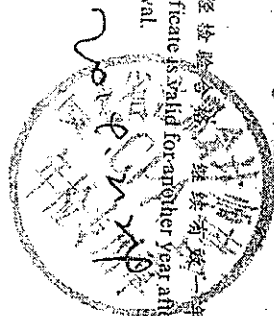


Full name: 孙永春
 Sex: 男
 Date of birth: 1953-01-27
 Working unit: 河北光大会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 130106530127031



年度检验登记
Annual Renewal Registration

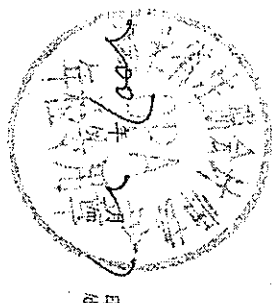
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

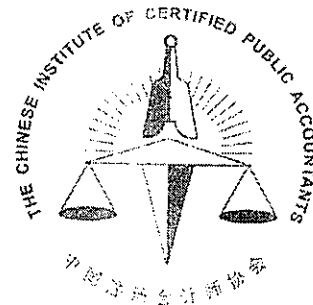


证书编号:
 No. of Certificate: 131000050101

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 河北省注册会计师协会

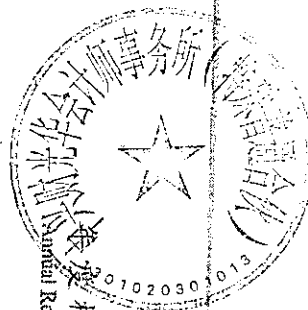
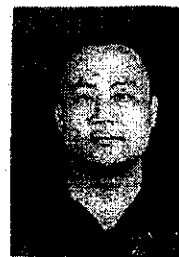
发证日期:
 Date of Issuance: 2006 年 2 月 20 日





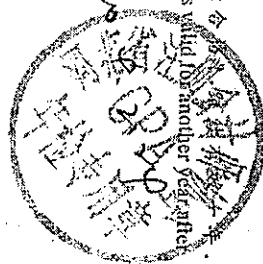
姓名: 王凤成
与原件一致

出生日期: 1965-08-06
Date of birth: 1965-08-06
工作单位: 河北光大会计师事务所有限公司
Working unit: 责任公司
身份证号码: 130104650806133
Identity card No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate: 330609050210

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 河北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2006 年 2 月 28 日

