

公司代码：600807

公司简称：天业股份

山东天业恒基股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

山东天业恒基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2015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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：公司总部、各区域地产专业公司、物业公司及其他控股子公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理、人力资源、社会责任、企业文化、内部监督、前期管理、设计管理、工程管理、采购业务、成本控制、销售业务、财务报告、全面预算、信息披露、资金活动、行政管理、资产管理、合同管理等内容。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

公司的销售、设计、工程、采购、成本、资产、信息披露。

5. 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，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(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《企业内部控制评价指引》、公司《内部控制制度》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	错报 $\geq$ 资产总额的 0.5%；	资产总额的 0.2% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 0.5%	错报 $<$ 资产总额的 0.2%
营业收入	错报 $\geq$ 营业收入总额的 0.4%；	营业收入总额的 0.2% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 0.4%	错报 $<$ 营业收入总额的 0.2%

说明：

认定标准由董事会授权经营管理层根据实际情况选择合适的指标，单独或随年度报告一并提交董事会审批；定量标准中的财务指标值均为经审计的合并报表数据。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
------	------

重大缺陷	识别出高级管理层中的任何程度的舞弊行为。与财务报告相关的高级管理层人员任何程度的舞弊行为都会造成重大缺陷, 高级管理层人员包括公司章程中规定的相关人员及分子公司的总经理、负责财务的副总经理或财务经理等。 对已公布的财务报告进行更正。公司按规定期限公布财务报告(含年报和半年报)后, 如果公司对财务报告重新报送以更正财务报告中的错报, 包括对报告年度财务报告错报进行更正重报和以前报告年度出现的错报在当年财务报告中进行更正, 此类情况可认定存在重大缺陷。注册会计师发现当期财务报告存在重大错报(暂定大于税前利润的3%), 而内部控制在运行过程中未能发现该错报。 审计委员会及公司审计监察部对内部控制的监督无效。如果审计委员会及审计监察部不能履行对公司的对外财务报告和财务报告的内部控制实施有效的监督或不具备监督财务报告准确的资质及能力, 就可以确认监察部的监督无效。
重要缺陷	控制环境无效; 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。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。

说明:

认定标准由董事会授权经营管理层根据实际情况选择合适的指标, 单独或随年度报告一并提交董事会审批。

3. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	损失 $\geq$ 资产总额的0.5%	资产总额的0.2% $\leq$ 损失 $<$ 资产总额的0.5%	损失 $<$ 资产总额的0.2%
营业收入	损失 $\geq$ 营业收入总额的0.4%	营业收入总额的0.2% $\leq$ 损失 $<$ 营业收入总额的0.4%	损失 $<$ 营业收入总额的0.2%

说明:

根据缺陷可能导致的非财务报告错报的重要程度, 公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确认为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

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:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	决策程序导致重大失误; 重要业务缺乏制度控制或系统性失效, 且缺乏有效的补偿性控制; 中高级管理人员和高级技术人员流失严重; 公司内部控制重大缺陷未得到整改; 媒体频现负面新闻, 涉及面广且负面影响一直未能消除; 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	决策程序导致出现一般性失误; 重要业务制度或系统存在缺陷; 关键岗位业务人员流失严重; 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改; 媒体出现负面新闻, 波及局部区域; 其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷	未依程序及授权办理，但造成损失较小或实质未造成损失的；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般岗位业务人员流失严重；公司一般缺陷未得到整改；媒体出现负面新闻，但影响不大。
------	---

说明：

根据缺陷可能导致的非财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确定为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

1.3.1 缺陷描述及影响：公司总部销售管理部的岗位职责，目前只针对下属公司项目的销售外包等例外业务提供销售指导，未履行对下属销售公司的销售的监督职能，销售管理部无法对整体公司销售有相关了解，不利于安排下一步工作计划。

整改情况：我公司针对此项一般缺陷，重新制定公司总部销售管理部的管理职能及岗位职责，实现销售管理部实时监控下属公司销售情况，监督下属销售公司的销售执行情况。

1.3.2 缺陷描述及影响：采购与付款流程中，确定邀请招标单位时项目部进行前期市场调查，拟定供应商名录提交总公司审核，未针对该前期市场调查形成纸质尽职调查记录，不利于高层的决策以及无法对调查的合理性进行判断。

整改情况：我公司针对此项一般缺陷，完善招标管理条例，规定在确定邀请招标单位时进行的所有前期市场调查都要形成纸质留痕记录。

1.3.3 缺陷描述及影响：财务报表流程中，财务结账时，同一往来单位未调整并户，造成债权债务中同一往来单位同时挂账。

整改情况：我公司针对此项一般缺陷，于结账时检查公司同一往来单位存在于不同往来科目的情况并及时并户调整，已完成整改。

1.3.4 缺陷描述及影响：万佳公司总经理权限内的销售特惠审批（100 元以内）无申请单，只有分公司总经理在认购协议上签字，不便于对销售中的特殊价格申请进行控制和检查。

整改情况：我公司针对此项一般缺陷，规定万佳公司的所有销售特惠都建立相应的特惠审批单，经分公司总经理及总公司相关领导签批。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

缺陷描述：公司未建立企业文化评估制度，公司尚未在此方面开展相关活动。

整改情况：我公司针对此项缺陷，建立企业文化评估制度，明确评估的内容、程序和方法，落实评估责任制，避免企业文化建设流于形式。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☒适用 ☐不适用

本公司上一年度内部控制缺陷已按照中介机构要求，完成整改。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

√适用 □不适用

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关要求，针对所发现的财务报告和非财务报告内部控制一般缺陷，公司已制定有效的整改方案，审计监察部严格落实整改措施，包括修订完善相关领域的制度和流程体系、强化专业培训、提升内控执行监督力度等，确保公司各项业务运营和经营管理的规范有序。

同时，我们充分认识到，内部控制的健全完善和有效运行是一个需要持续推进的过程，其有效性也会随着公司内、外部环境的变化而受到影响。公司将持续加强内部控制体系建设，通过加强培训、积极宣传等手段不断提高员工风险控制意识、培育企业的风险控制文化，并通过定期的风险评估识别出新的风险因素，有针对性的制定防范措施、完善控制流程。公司将进一步加强内部控制的监督检查，保证各项控制措施有效实施，切实防范经营风险，确保公司发展战略的实现。

3. 其他重大事项说明

√适用 □不适用

公司董事会认为本公司的内部控制是有效的，公司内部控制内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面规范、严格、有效，基本达到证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要。报告期内，董事会大力支持公司的内控建设工作，公司的治理水平也得到了全面的提高。公司董事会及全体董事保证本公司2015年度内部控制评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并保证报告内容的真实性、准确性和完整性。

董事长（已经董事会授权）：_____

山东天业恒基股份有限公司

2016年4月27日