

黑龙江天伦置业股份有限公司

2011 年内部控制自我评估报告

一、综述

(一) 公司内部控制的组织架构

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会和管理层，同时成立了董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《董事会下设委员会实施细则》对议事程序进行了规范。明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。目前，公司能够严格按照有关法律法规和《公司章程》的规定召开“三会”，并按相关规定进行公告披露，“三会”决议的实际执行情况良好。

1、公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；

2、公司董事会是公司的决策机构，负责建立和监督公司内部控制体系，负责建立和完善内部控制的政策和方案，负责监督内部控制的执行，董事会秘书负责处理董事会日常事务。

3、公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。

4、公司董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员

会、战略委员会四个专业委员会。提名委员会主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究、审查并提出建议；审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通，对公司的各项业务活动、财务收支、经营管理活动的真实性、合法性、安全性和效益性进行检查评价；薪酬与考核委员会主要负责制订公司董事及高级管理人员的考核标准，进行考核并提出建议，同时负责制订、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；战略委员会主要负责对公司中、长期发展战略和重大投资决策进行研究并向公司董事会提出建议及方案。

5、公司管理层负责内部控制制度的制订和有效执行，通过指挥、协调、管理、监督各控股子公司和职能部门行使经营管理职权，保证公司的正常经营运转。各控股子公司和职能部门负责具体实施公司股东大会、董事会的各项决策，完成生产经营任务，管理公司日常事务。

（二）企业文化

公司积极倡导“追求以人为本、持续发展、实现员工与企业共同成长”的企业价值观，坚持“务实、正派、勤奋、公平、高效”的企业作风，重视企业文化建设。目前，公司已形成积极向上的企业文化环境以及从理念到行为均比较完善的企业文化体系，企业文化已得到员工的高度认同，并成为指导公司发展和员工行为的有效力量。

（三）人力资源管理

公司围绕企业和员工发展需要，建立了完善的人力资源政策和相关制度，包括：

1、员工的招聘、解聘管理制度

- 2、按照劳动合同法的要求，建立了劳动合同管理制度
- 3、员工培训管理制度
- 4、员工的薪酬、考核制度
- 5、建立了员工的假期管理制度
- 6、关键岗位、关键员工管理制度，关键员工与一般员工绩效管理制度等。

（四）公司内部控制制度建立健全情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，根据自身的经营目标和具体情况制定了较为完整的企业内部管理制度：

1、公司方面：制订了《公司章程》、《募集资金使用管理办法》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《内部保密制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》。

2、三会方面：制订了《董事会议事规则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》。

3、财务和审计方面：制订了《企业财务制度》、《会计制度》、《筹资内部控制制度》、《内部审计制度》。

4、其他：《劳动人事管理制度》、《证券投资内部控制制度》。

同时，为进一步发挥公司内部控制的积极作用，加强公司内部监控力度，公司在原来审计部的基础上，按照公司未来的经营目标和展望，对内审人员和部门设置做了适当的扩展和调配。其中主要是将审计部更名为审计中心，中心配备专职人员。首先从组织形式上强调和提高了内部审计工作的重要性。其次是确定了审计工作的指导思想是：围绕公司发展战略和经济活动实际，建立健全内部控制和风险防范的长效机制，为公司健康发展提供重要保障。

2011年公司继续完善内控制度，继续加强和规范企业内部控制，进一步提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。同时，从年底开始，公司积极启动《企业内部控制基本规范》全面实施的准备工作。工作重点围绕着以《企业内部控制配套指引》为基础，制定了内控制度工作的初步计划，目前各项准备工作正有序的开展。2012年将会依据监管要求及实际情况，及时调整内控工作计划及实施方案。

（五）法律事务管理

公司在内部设立有专职的法律事务部，法务部主要承担公司的合同管理、工商登记、知识产权管理、维权诉讼管理等职能，在公司坚持主业经营，规范运作，不断创新发展的理念指导下，为全公司提供法律支撑服务。

二、风险评估

公司建立了较为全面的风险管理体系，对公司内部风险和外部风险因素进行识别，相关部门建立系统的风险收集、识别、预防、控制和处理的防范机制，能够有效规避风险发生。针对可能发生的重大风险和突发事件，明确责任部门和工作程序，把相关风险管控到企业可

接受的水平，避免给公司经营带来重大的损失。

三、控制活动

（一）不相容职务分离控制

公司为了预防并及时发现在经营管理过程中所发生的错误和舞弊行为，在各业务领域均对不相容职位进行识别与梳理，建立了岗位职责分工制度，确保授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务相互分离，机构和职责间形成相互制衡的机制。

（二）授权审批控制

公司为规范授权审批控制，建立了完善的审批程序。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》等制度，规定了股东大会、董事会、监事会及经理办公会在经营方针及重大的资产购置及出售、募集资金使用、关联交易、利润分配、对外投资等公司重要事务的审批权限，对于日常经营管理发生的业务执行逐级授权审批的制度。

（三）会计系统控制

公司为规范会计系统控制，制定了一系列的会计核算制度，包括《会计制度》、《企业财务制度》、《内部审计制度》等，规定了企业生产经营活动的会计核算政策、方法和流程，保证会计资料真实完整。

（四）财产保护控制

为规范公司资产管理，建立并完善了下列资产管理制度。《固定资产管理制度》、《存货核算管理制度》、《无形资产管理制度》、《现金管理制度》、《应收票据管理制度》、《财务印鉴使用管理办

法》、《债权债务管理制度》等，规定了财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、年终清查等措施，严格限制未经授权的人员接触和处置财产，确保财产安全完整。

（五）预算控制

为确保公司年度经营目标的实现和生产经营的良性运转，公司建立起了以全面预算管理为核心的经营预警及定期制度，范围包括采购、生产、销售及费用控制等各个方面。经过几年的完善落实，正在形成一套系统的管理体系，成为公司战略目标分解及落地的工具，在推进公司经营目标达成中发挥重要作用。

四、重点控制活动

（一）对控股子公司的管控

1、对子公司高级管理人员管理控制

建立完善了公司对子公司的管理制度及其对子公司管理人员、公司派驻子公司管理人员相关的一系列管理规定，并根据公司流程体系的要求，建立与公司衔接的较为完善的内部控制，特别是在财务制度及流程方面，明确各自的目标、职责、权限、分工，实现经营过程中对突出风险点的掌控。

2、建立财务信息网络系统，实行预算控制，加强资金授权使用管理，实行限额控制，委派财务总监全面实现日常财务监控。对子公司、分公司重点岗位总公司委派制度，结合公司财务管理制度，信息管理制度，对控股子公司实施“制度、人员、资金、机构、核算”五个统一，强化了对控股子公司的管理，规避了决策分散带来的风险；

（二）关联交易的内部控制

公司建立了《关联交易决策制度》，该制度规定了关联交易及关联人、关联交易的基本原则、关联交易的定价、关联交易的程序和关联交易的披露等。

对照中国证监会、深交所的有关规定，公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司《内部控制制度》的情形。

报告期内，公司无关联交易发生。

（三）募集资金使用的内部控制

公司建立了《筹资内部控制制度》，结合公司实际情况，制定了公司的募集资金管理制度，对公司募集资金的存储、审批、使用、变更、监督等内容进行明确规定。管理办法规定董事会根据股东大会决议使用资金，对募集资金的使用严格按公司财务审批制度执行。

报告期内，公司无募集资金使用情况。

（四）重大投资的内部控制

《公司章程》明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限和相应的审议程序。对于重大投资项目，公司均指定了专门人员或机构负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。

（五）对外担保的内部控制

《公司章程》和《董事会议事规则》明确规定了股东大会和董事会对于对外担保事项的审批权限和审议程序，虽然目前公司没有对外担保的业务发生，但从风险控制管理角度出发，公司特别制定了《对

外担保管理制度》，要求董事会对对外担保事项保持审慎态度，以谨慎判断和严格控制担保风险，并要求董事会指定专人管理担保事项，若出现对外担保情况，则令其妥善管理担保合同及相关原始资料，持续关注 and 跟踪被担保人的生产经营、账务状况、偿债能力及重大事项，一旦发现风险，立即采取有效对策，实施有效控制。

报告期内，公司无对外担保业务发生。

（六）信息披露的内部控制

公司建立了一套行之有效的严格的《重大信息内部报告制度》、《内部保密工作程序》和《信息披露事务管理制度》等管理制度，加强信息事务的管理，确保信息保密，防止披露前被泄露，促使董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，以保证公司披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。

对照中国证监会、深交所的有关规定，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司《内部控制制度》的情形。

五、总体评价

公司建立了较为完善的内部控制制度，符合国家有关法律法规和证券监管部门的要求，内部控制制度具有科学性、合理性和适用性。公司内部控制活动涵盖法人治理、经营管理、生产活动等各个环节，具有较为科学合理的决策、执行和监督机制，内控制度能够较为顺畅地得以贯彻执行，能有效地控制公司内外部风险，保证了公司的规范运作和业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整，适应公

司管理的要求和发展的需要。总体上内部控制制度符合中国证监会、深交所的相关要求，在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。2012年公司董事会将以维护公司全体股东利益为核心，按照《内部控制制度指引》的要求，结合公司实际情况进一步完善公司内控制度，有效防范经营风险，严格履行信息披露义务，加强内幕信息管控，勤勉尽责，努力达成重组各项承诺目标，进一步实现产业布局规划，谋求公司持续、健康发展，创造更好的业绩回报广大投资者。

由于内部控制固有的局限性、内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，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。促进公司健康、可持续发展。

黑龙江天伦置业股份有限公司董事会

二〇一二年四月二十一日