

黑龙江天伦置业股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

黑龙江天伦置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要求，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，我们对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权审计法务中心负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。审计法务中

心负责具体组织开展内部控制评价工作，牵头成立内部控制评价工作小组，内部控制评价小组负责测试工作，并直接向审计法务中心负责人汇报工作。审计法务中心就内部控制评价工作的进展情况向董事会进行汇报，董事会根据职责划分对内部控制评价重大事项进行决策。

公司聘请了广州天健光华企业管理咨询有限公司提供内部控制咨询服务及协助开展内部控制评价工作。

三、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的主要业务和事项。重点关注下列高风险领域：战略规划风险，财务风险，利率风险及其他金融市场风险，投资风险，资产管理风险，成本管理风险，人力资源风险，法律风险，安全风险。

纳入评价范围的单位包括：公司总部及下属 3 家二级单位，主要涉及物业管理、矿业及房地产等。

纳入评价范围的业务和事项包括：公司依据内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等内部控制要素，从组织架构、发展战略、企业文化、人力资源与薪酬管理、资金活动、担保业务、全面预算、财务报告、资产、物业及后勤管理、工程项目、采购业务、合同管理、生产管理、销售业务、关联交易、信息系统、内部信息传递及文秘管理、信息披露、社会责任、治安与卫生管理等方面，构建了完整的内部控制制度和程序框架，并开展了相应的评价工作。

（一）组织架构

本次评价过程中针对组织架构的 3 个具体方面进行了检查，具体

包括：组织架构设计，运行的效率及效果，审批权限的设置等。

（二）发展战略

本次评价过程中针对发展战略的 3 个具体方面进行了检查, 具体包括：战略的制定，战略分解，战略目标的执行等。

（三）企业文化

本次评价过程中对企业文化的 2 个方面进行了检查, 包括：企业理念、企业精神等。

（四）人力资源与薪酬管理

本次评价过程中针对人力资源与薪酬管理的 4 个具体方面进行了检查, 具体包括: 人力资源规划管理，人才培养，薪酬管理，人员退出等。

（五）资金活动

本次评价过程中针对资金活动的 10 个具体方面进行了检查，具体包括: 资金授权和审批管理，资金收支、保管、使用等方面的控制程序，资金调度，资金使用过程监控，筹资方案管理，筹资成本控制，投资前期可行性研究、投资审批等。

（六）担保业务

本次评价过程中针对担保业务的 7 个具体方面进行了检查, 具体包括：担保授权和审批, 担保方案管理, 担保尽职调查, 担保合同管理, 抵押资产管理, 反担保合同管理, 针对被担保人重大事项的监控等。

（七）全面预算

本次评价过程中针对全面预算的 4 个具体方面进行了检查, 具体

包括:预算的编制,预算的分解,预算的执行,预算考核等。

(八) 财务报告

本次评价过程中针对财务报告的 3 个具体方面进行了检查,具体包括:财务报告编制,财务报告的报送,财务报告的分析利用等。

(九) 资产、物业及后勤管理

本次评价过程中针对资产、物业及后勤管理的 11 个具体方面进行了检查,具体包括:固定资产购置、领用、日常维护和大修、报废处置,对关键设备运转的监控,固定资产处置中的关联交易和处置定价,对土地使用权等无形资产的管理,存货出入库管理、存货维护保养、存货盘点等。

(十) 工程项目

本次评价过程中针对工程项目的 9 个具体方面进行了检查,具体包括:工程立项管理,招投标管理,工程造价管理,项目概预算编制与审核,项目实施管理,设计变更与签证管理,项目进度管理,项目质量管理,竣工决算与审计等。

(十一) 采购业务

本次评价过程中针对采购管理的 6 个具体方面进行了检查,具体包括:采购计划管理,供应商管理,招投标管理,采购物资验收,物资领用管理,支付货款等。

(十二) 业务外包

本次评价过程中针对业务外包的 6 个具体方面进行了检查,具体包括:外包方案管理,外包商资信管理,外包商招投标管理,外包合同

管理,外包业务过程监督控制,外包业务信息沟通等。

（十三）合同管理

本次评价过程中针对合同管理的 4 个具体方面进行了检查,具体包括:合同的签订,合同的会签审批,合同的执行与跟踪,合同文本的管理等。

（十四）生产管理

本次评价过程中针对生产管理的 4 个具体方面进行了检查,具体包括:生产调度管理,生产现场管理,生产安全管理,生产事故管理等。

（十五）销售业务

本次评价过程中针对销售业务的 7 个具体方面进行了检查,具体包括:客户评级管理,客户数据库管理,销售合同管理,结算管理,发票管理,货款回收管理,应收账款管理等。

（十六）关联交易

本次评价过程中针对关联交易的 3 个具体方面进行了检查,具体包括:关联交易的决策,定价,信息披露等。

（十七）信息系统

本次评价过程中针对信息系统的 4 个具体方面进行了检查,具体包括:信息系统建设整体规划,信息系统的开发,信息系统的运行和维护,信息系统安全管理等。

（十八）内部信息传递及文秘管理

本次评价过程中针对内部信息传递及文秘管理的 7 个具体方面进行了检查,具体包括:内部信息传递机制的合理性,传递渠道的完整

性，内部信息保密管理，信息传递流程的完整性，信息传递中表单的适用性，内部报告的管理，内部信息的使用等。

（十九）信息披露

本次评价过程中针对信息披露的 4 个具体方面进行了检查，具体包括：信息披露流程，保密措施，档案管理，相关人员职责及责任追究等。

（二十）社会责任、卫生管理

本次评价过程中针对社会责任、卫生管理的 2 个具体方面进行了检查，具体包括：职业健康，环境保护等。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。

在实施评价工作之前，成立了专门的内部控制评价工作小组，评价工作小组主要由相关职能部门业务骨干组成，并根据情况适当补充少量中介机构人员，在评价工作开展过程中提供技术指导。评价小组设组长一名，负责对现场测试工作进行审核。

公司制定了内部控制评价工作方案，明确了评价组织实施步骤、人员安排、日程安排等相关内容。

本次内部控制评价工作分为四个阶段：

（一）开展内部控制评价准备工作。成立内部控制评价组织机构，

编制评价工作方案和实施计划等评价工具。

（二）进行内部控制有效性评价。通过访谈、测试等多种方法对公司及下属公司进行了内部控制有效性评价及内部控制缺陷分析评估。

（三）对内部控制改进。针对在上一工作阶段中发现的内部控制缺陷,组织讨论制定缺陷改进方案,明确改进措施、改进责任部门及改进时间表。

（四）内部控制自我评价报告编制。汇总内部控制评价结果及缺陷改进情况,编制公司内部控制自我评价报告。

评价过程中,我们采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、实地查验、和比较分析等适当方法,广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据,分析、识别内部控制缺陷,评价方法适当,形成的证据充分。

五、内部控制缺陷及其认定

内部控制缺陷一般包含重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷,其含义如下:重大缺陷是一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标;重要缺陷是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,但仍有可能导致企业偏离控制目标;一般缺陷是除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、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,研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准,

根据认定标准，报告期内未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响的缺陷。

六、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

黑龙江天伦置业股份有限公司

2013 年 3 月 21 日