

天地科技股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

天地科技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，结合天地科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）内部控制制度和内控评价办法，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¹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²目标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

纪监审计部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部门进行评价。

2012 年公司成立内部控制评价工作小组（以下简称“工作组”），在董事会的指导下，负责制定评价实施方案和公司内部控制评价管理办法，组织指导公司下属单位和部门开展评价工作，出具公司《内部控制评价报告》，并配合事务所对公司 2012 年度内部控制情况进行审计。

公司本年度没有聘请中介机构提供内部控制咨询服务，聘请了众环海华会计师事务所协助开展内部控制自我评价工作。

公司聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计。

三、内部控制评价的依据

本次内部控制评价主要依据《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》的要求，结合公司内控评价制度，遵循全面性、重要性、客观性原则，在常规内控监督和专项监督的基础之上，对公司截至 2012 年 12 月 31 日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

四、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。公司根据风险评估结果确定重点关注下列高风险领域：发展战略、资金活动、重大合同评审、应收账款管理、存货管理、安全生产管理、投资管理、科研管理。

纳入评价范围的业务和事项包括：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、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、HSE 管理、风险评估及内部监督，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。

纳入评价范围的公司包括公司下属各子公司。

五、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循《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》的要求及公司内部控制评价办法规定的程序执行。主要包括以下十个步骤：制定内部控制检查评价方案、成立内部控制检查评价工作组、实施现场检查与评价、认定内部控制缺陷、复核确认并出具现场评价结论、汇总分析检查评价结果、各单位自行整改、工作组复查验收、编制内部控制检查评价报告，报告与披露。

评价过程中，采用个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样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，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。内控评价项目组将问题汇总表与日常监督、专项监督发现的内部控制缺陷及其持续改进情况结合，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行分析和全面复核，提出认定意见。

六、内部控制缺陷标准及其认定

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，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。

按照影响内部控制目标的具体表现形式，将内部控制缺陷分为财务报告缺陷和非财务报告缺陷。与财务报告相关的内部控制缺陷是指该类型缺陷的发生将直接影响财务报告及相关披露信息的准确性及完整性。非财务报告的内部控制缺陷不会直接对财务报告及相关披露信息的准确性和完整性产生影响，主要涉及战略、运营、合规及资产安全等方面的内容。

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

1) 定性标准

出现以下或类似情形的，认定为重大缺陷：(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；(2) 企业更正已公布的财务报告；(3) 注册会计师发现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；(4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；(5) 其他对财务报告使用者作出正确判断产生重大影响的缺陷。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

2) 定量标准

(1) 记录错报样本情况。

将错报样本序号、错报样本数量和错报样本的有关情况等《财务报告相关控制点抽样记录表》的相应栏目中填列和说明。

(2) 计算潜在错报金额。

根据控制点错报样本数量和抽取样本总量，在《潜在错报率对照

表》中查找对应的潜在错报率；根据潜在错报率和相应会计科目同向累计发生额，计算控制点潜在错报金额。公式如下：

潜在错报金额=相应会计科目同向累计发生额×潜在错报率。

潜在错报率、潜在错报金额在《财务报告相关控制点抽样记录表》相应栏目中填列。

业务流程财务报告相关控制点潜在错报金额合计在《内部控制缺陷认定汇总表》相应栏目中填列。

（3）计算错报指标。

根据被评价单位适用业务流程潜在错报金额合计，分别按照被评价单位和公司两种口径计算错报指标：

错报指标 1=潜在错报金额合计/被评价单位当期主营业务收入或期末资产总额；

错报指标 2=潜在错报金额合计/公司当期主营业务收入。

（4）影响会计报表缺陷认定等级。

一般缺陷：错报指标 1 ≥ 1%，且错报指标 2 < 1%；

重要缺陷：1% ≤ 错报指标 2 < 5%；

重大缺陷：错报指标 2 ≥ 5%。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

1) 定性标准

出现以下或类似情形的，认定为重大缺陷：（1）缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”决策程序；（2）企业决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功；（3）违犯国家法律、法规，如环境污染；（4）

管理人员或技术人员纷纷流失；(5) 媒体负面新闻频现；(6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；(7) 其他对公司造成重大影响的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

2) 定量标准

一般缺陷：直接财产损失金额 10 万（含）-500 万元或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响；

重要缺陷：接财产损失金额 500 万（含）-1000 万元或受到国家政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响；

重大缺陷：1000 万（含）元及以上已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们发现报告期内公司不存在重大缺陷和重要缺陷。

七、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司召开专题研讨会，对存在的内控缺陷进行分类分级，制订整改措施，明确整改时限。公司及下属各子公司严格按照整改计划实施了整改。

根据公司内部控制缺陷的认定标准，结合日常监督和专项监督情况，公司本年度未发现重大缺陷、重要缺陷。对于检查中发现的一般缺陷，均已采取相应的整改措施或制定相应的整改计划。

八、内部控制有效性的结论

公司已经根据《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》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和事项均已建立了内部控制机制，并有效运行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷和重要缺陷。

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，公司将继续按照《公司内部控制发展规划》，紧紧围绕公司的发展战略，深入推进内控管理标准化、信息化建设，建立健全内控管理长效机制，根据不断提高的管理要求和公司相关职责调整，进一步修订完善内控制度体系；规范内部控制制度执行；强化内部控制监督检查；持续推进全面风险管理工作进程，努力提高公司风险管理水平，从而促进公司健康、可持续发展。

天地科技股份有限公司董事会

二〇一三年三月二十六日