

深圳瑞和建筑装饰股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

深圳瑞和建筑装饰股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的规定和其他内部控制监管的要求，结合深圳瑞和建筑装饰股份有限公司（以下简称“本公司”或者“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）内部控制的有效性进行了自我评价。

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，内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有持续活动不适应或出现偏差，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、经营目标的实现提供合理保障。

二、 公司内部控制评价结论

通过对内部控制进行自我评估，董事会认为，自 2015 年 12 月 31 日公司已建立了较为完善的内部控制制度，并得到了有效的执行。

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，我们认为，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、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

本公司以“装点缤纷生活，成就辉煌梦想”为使命，以“成为装饰行业的旗帜”为愿景，倡导“责任、健康、高效、执行”的瑞和精神，推行“恒守人本、坚持诚信、追求卓越、服务客户”的核心价值观，坚持“战略是第一要点、人才是第一要素、客户是第一资源”的经营理念。员工通过努力工作获取合理报酬，同时回馈股东、社会；通过与公司共同发展来促进社会文明进步最终实现个人价值。本公司通过建立健康、良好的企业文化和经营理念，培养了员工积极健康向上的价值观和社会责任感，增强了凝聚力，实践了现代管理理念，引导公司不断提升治理水平，树立了良好的品牌形象。

5、组织结构

股东大会是本公司最高权力机构，股东大会下设董事会和监事会。董事会为公司常设决策和管理机构，监事会为公司的常设监督机构。公司实行董事会领导下的总经理负责制。公司拥有独立的营销、施工、技术、采购、财务、人事和行

政等管理体系，并在此基础上形成了完善的、与经营业务相适应的组织架构。公司设立了工程管理中心、市场与客户服务中心、集采中心、技术研发中心、合约预结算中心、财务中心、人力资源部、法律事务部、办公室、监察室、证券事务部等部门，设立了分公司和子公司。各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工和报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经济业务的授权、执行、记录以及资产的维护与保养等分别由不同的部门或者个人相互制约地完成。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

（二）风险评估过程

公司将风险管理工作融入到经营管理之中，建立风险管理体系，完善风险管理制度，实施生产经营过程风险控制。公司根据设定的控制目标，经常对外部风险和内部风险进行识别和分析，并采取相应的风险管理策略，以实现风险的有效控制。

1、完善风险管理体系。公司董事会就风险管理的有效性向股东大会负责，公司总经理就风险管理的有效性向董事会负责，专门组织机构审计部统一协调组织风险管理，由法律事务部实施法律风险管理，由财务中心实施财务及资金风险管理，由市场与客户服务中心实施战略风险管理，由工程管理中心实施项目风险管理等。

2、强化风险过程控制。在工作流程中设置关键节点由专门部门进行风险评估和风险防范，进行全过程风险控制，积极实施各项风险防范措施。

（1）招投标阶段风险控制

根据控制目标，全面收集相关信息，及时识别风险，开展风险评估。如对项目的策划定位、所处地段、市场环境进行评估，建设项目是否已经正式批准，资金来源是否可靠，总承包方是否遵守信用，是否有实力，依据企业的承受能

力和市场行情合理报价。对于资金到位率低、盈利水平不高、风险较大的项目不予投标。

（2）施工合同法律风险控制

法律事务部等合同审核部门对合同条款严格把关，进行风险识别。施工合同中明确工程款的支付、结算、违约索赔的时间及方法，明确发包方因承担违约、赔偿责任时违约金、赔偿金的计算方法或数额。同时，将合同的各项通用条款、专用条款与特殊条款加以细化和明确，保护公司自身利益，避免损失，实行风险规避和风险降低应对策略。

（3）施工过程中的财务风险控制

公司财务中心设立财务风险预警核心指标和辅助指标，对正在履行的工程进行定期跟踪，并根据付款情况预警，特别注意重大合同不能履行的风险和巨额工程款拖欠带来的财务风险，一旦出现上述情况，由审计部组织财务、法务人员及项目经理制定相应的应急方案并严格执行，加快催款进度，减少公司损失。

4、其他风险控制：公司结合不同发展阶段及业务拓展、工程进展情况等，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，对各种风险采取适当的应对措施，并及时调整，以保证对风险的控制有效。

5、公司早已建立“危机处理小组”，成员由公司领导组成，应急处理突发事件。相关部门制定了应对突发事件的处理预案，以明确责任人员，规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

6、公司建立健全反舞弊机制，预防、惩治并举的原则，明确信息披露、职务人员滥用职权、物资采购等是反舞弊工作的重点领域。明确监察室在反舞弊工作中的职责权限。

（三）信息系统与沟通

本公司通过公司月度例会、总经理办公会、工程项目专题会等例行沟通会议，确保公司内部业务信息能得到顺畅交流，并及时、真实、准确、完整地披露。公司新的 OA 系统、ERP 的上线，提高了内部信息交流和流程运行效率。公司定期出版内部刊物《瑞和人》，既使广大员工及时、充分了解公司业务信息和管理信息，又让大家有了一个抒发自己工作感受、相互之间感情交流的窗口。

本公司设有监察室，并建立了系统的举报投诉制度，设立举报投诉电子邮箱和专线电话，并将举报投诉制度和举报人保护办法及时传达到了全体员工，使举报、投诉成为公司监控主营业务运营秩序的重要途径。

本公司执行信息披露制度，并设置专门部门，指派专人负责信息披露工作

和与监管部门沟通，保证了公司信息披露及时、准确、完整。公司设立证券事务部、市场与客户服务中心、工程管理中心贯标评优部、办公室等部门与行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、新闻媒体等机构沟通，开展信息交换工作，保证公司能及时、全面地获取外部信息，促进公司业务开展和公司发展。

（四）控制活动

1、内部控制制度建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》等相关规定，按照《企业内部控制基本规范》及配套指引文件的要求，建立、补充、修订了一系列内控与管理制度，涵盖内部控制五要素范围，既有公司层面的制度，又有业务层面的流程规定。在公司治理、信息披露、财务报告编制、关联交易、工程项目管理、货币资金控制、采购环节控制、印章管理等等重要方面，作出了明确的制度规定，为实现公司经营效益目标、合规合法目标、战略发展目标等，提供了强有力的制度保障。

2、内部控制活动具体实施

（1）不相容职务分离控制

本公司全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，形成了各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。本公司根据公司章程、公司的组织机构设置，以部门为单位，建立了岗位职责制度，明确规定了公司各个工作岗位的职能和应有的责任，通过《内部控制指引》的相关细则约定了不相容职务的分离控制，比如董事会成员与监事会成员的职责、财务主管会计与出纳的职责等。

（2）授权审批控制

本公司严格按照法人治理结构运作，明确了股东大会、董事会、经理层的权力和授权方式。公司根据常规授权和特别授权的规定，制定各个环节的审批流程，明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，规范了特别授权的范围、权限、程序和责任，严格控制特别授权。

常规授权是指公司在日常经营管理活动中按照既定的职责和程序进行的授权。主要包括公司人事、行政、财务、施工、采购等环节的授权，在财务收支方面，主要针对总部和分支机构制定的报销、借款、支付材料款等审批程序，规范了财务收支的审批权限，同时，在公司章程及三会议事规则中，就股东大会、董事会、监事会、总经理等进行了职责权限划分。

特别授权是指公司在特殊情况、特定条件下进行的授权。本公司对于公司重大投资、担保、资产处置、抵押等重大事项，根据公司章程规定，进行了特别授权。本公司对于重大业务和事项，实行集体决策审批或者联签制度，任何个人不

得单独进行决策或者擅自改变集体决策。

（3）会计系统控制

本公司严格执行国家统一的会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。依法设置会计机构，配备合格的具有专业胜任能力的会计从业人员。本公司采用网络版金蝶 K3 财务系统进行财务核算，将各个项目部的财务核算统一管理，使得凭证和记录更加规范和可靠。同时通过财务软件系统加强了预算计划管理、费用与资金管理，强化会计控制，以保证数据统计和分析的正确性，为公司高层做出决策提供了必要的支撑。

（4）财产保护控制

本公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产的安全完整，严格限制未经授权的人员接触和处置财产，以确保财产的安全。公司建立并落实了货币资金内部控制制度、固定资产管理制度、项目成本控制、费用管理制度、财产物资清查盘点制度、仓库管理制度、工程（设计）项目管理制度，明确了项目部资金、费用支付规定，以及资金管理方式和管理流程，能有效防范公司财产损失，保证了公司财产安全。

（5）预算控制

本公司实施资金预算管理制度，明确各责任部门在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。通过预算控制，使经营目标转化为各部门、各个岗位以至个人的具体行为目标，作为各责任单位的约束条件，保证了经营目标的实现。对预算的执行过程与结果进行控制、分析原因、调整。

（6）运营分析控制

本公司建立运营情况分析控制，经理层应当综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

（7）绩效考核控制

本公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。本公司制定了绩效考核制度及办法，绩效考核的具体内容、评分主体及权重因员工的级别不同而不同，总经理的考核由董事会、董事长办公室执行，其他人员的绩效考核成绩核算由人力资源部、财务中心共同完成。人力资源部负责考评流程的组织，财务中心对业绩指标相关数据进行核算。

（8）信息系统内部控制

通过信息化手段来规范、提升企业管理，同时运用信息系统加强内部控制，是公司信息化建设的总体目标。公司利用募集资金对公司信息化进行全面改造，提升公司信息化水平。随着公司 OA 系统、HR 系统、视频会议的上线，公司部分日常工作实现了无纸化办公，随着公司 ERP 的上线，促进公司的制度、流程的进一步理顺，无纸化办公的程度进一步提高。公司已建立日常办公系统、人事及薪酬管理系统等管理核算系统，工程项目管理系统、供应商管理系统、采购管理系统已陆续完成。公司制定了《计算机网络安全管理规定》、《网络视频会议系统硬件终端使用管理规定》等制度，公司通过设置信息化专职部门，配备专职信息技术管理人员，实施信息系统管理制度，保证了网络运营安全，加快了信息化进展，促进了公司管理的规范与控制水平的提高。

3、重点控制活动

（1）对外投资控制：公司制定并落实了《重大合同、重大投资管理制度》，明确了投资决策管理机构，规定了投资决策权限、主业范围投资的决策程序、非主业投资的决策程序，规定了投资项目的实施、检查和监督，还明确了董事、总经理、其他管理人员及相关责任单位的责任。规范了公司对外投资行为，降低了投资风险，对公司取得投资收益和公司稳健发展提供了有力的制度保证。

（2）对外担保的控制：为规范对外担保操作程序，降低及化解对外担保风险，按照《公司章程》等有关文件规定，在遵循合法、审慎、互利、安全的原则上，公司制定了《对外担保管理办法》。该制度对对外担保的办理程序、审批权限、跟踪与监督等进行了明确规定，为企业防范、控制和化解担保风险提供了有力的制度保证。

（3）关联交易控制：公司制订并实行了《关联交易管理办法》，明确了关联交易和关联方的界定，规定了关联交易的决策审批程序、关联交易的信息披露等事项，规范了公司关联交易行为，确保公司关联交易情况不损害公司和股东的利益。

（4）对信息披露的内部控制：公司严格遵照《信息披露管理办法》等规定开展信息披露和投资者关系管理工作。公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事长是公司信息披露的第一责任人，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露的具体工作，证券事务部为信息披露事务管理工作的日常工作部门，证券事务代表协助董事会秘书做好信息披露工作。公司上市至今，公司及时披露了对公司产生重大影响的信息，保证了公开披露信息的真实、准确、完整。公司加大信息保密措施，防止信息外泄，维护信息披露的公平原则，降低引发内幕交易的风险。公司健全信息披露事务管理制度，制定《内幕信息及知情人管理制度》、《重

大信息内部报告制度》等，规范重大信息的内部流转程序，强化敏感信息内部排查、归集、传递、披露机制，落实信息披露的归口管理责任，制定涉及股东、实际控制人、董事、监事、高管与内幕信息知情人的信息问询、管理、披露制度，防范有关内幕信息知情人在影响公司股价重大敏感事项发生前买卖公司股票的行为。

（5）募集资金管理控制：公司募集资金的存储、使用、管理和监督均严格遵守公司《募集资金管理办法》的规定，保证了公司、股东以及投资者的利益。经过审计审核，公司募集资金信息披露及时、真实、准确、完整，募集资金的管理规范、有效。

（6）对分子公司控制：公司通过向全资子公司、分公司委派行政管理人员加强对其管理，同时，实施统一的财务政策和人力资源规划；对分公司委派财务人员等加强对分公司监管。

（五）对控制的监督

本公司对内部控制建立与实施情况进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制缺陷，并及时加以改进。

本公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会、董事会审计委员会、审计部、监察室等机构部门负责公司内部监督工作。董事会审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通监督和财务信息核查工作，确保董事会对经理层实现有效监督。公司监事会对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。

本公司审计部主要负责对公司各管理部门、业务部门及控股子公司的财务收支和经济活动进行审计监督，独立行使审计职权，对内部控制的有效性进行评价。审计部的工作主要分为日常监督和专项监督，如实施对公司财务报表的定期审核审计，开展对重大工程项目的过程审计和完工审计，开展对项目材料应付款、业务费开支等的专项审计等。审计部对公司董事会负责，并定期向董事会报告公司的财务经营情况和其他经济活动。

本公司监察室负责对公司经营管理工作及其质量、效果、效率、效益以及各职能部门、项目及其管理人员执行国家法律、法规、公司规章制度，履行职责行为及其正确性和效果开展监督检查，发现管理缺陷，纠正行为偏差，促进公司规范管理和自我完善，提高公司效能的综合性管理监控工作。监察室在规范公司工程项目管理方面发挥了重要作用。报告期内，监察室勤勉尽责，提出很多合理化建议，促进了公司治理水平和治理效率的提高。

除上述监督部门日常监督外，本公司还经常通过开展部门间自查、互查、抽查、纪律大检查等方式，强化制度的执行和效果验证；通过组织培训学习、普法

宣传等，提高员工守法意识，依法经营；通过深入推进公司治理专项活动，完善内部控制，提升公司治理水平。根据内部控制的要求，彻底排查公司内部控制可能存在的缺陷并及时整改。

四、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、全部控股子公司及其子公司。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 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、企业文化、发展战略、人力资源、采购、项目实施、竣工决算、研发、固定资产管理、货币资金管理、对外投资、筹资、印章使用、会计核算和财务管理、信息系统与沟通、关联交易、对外担保、信息披露、募集资金；重点关注的高风险领域主要包括关键岗位人才管理、项目过程及质量管理、原材料加工的环保风险、采购价格及成本的管理与控制、安全风险防范控制、资产及资金控制、舞弊风险控制等。

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及公司内部控制制度和评价办法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

（1）定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。

①内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量，公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司层级	公司合并财务报表（包含漏报）
重大缺陷	错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%
重要缺陷	利润总额的 3% $\leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%
一般缺陷	错报金额 $<$ 利润总额的 3%

②内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产总额相关的，以资产总额衡量，公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司层级	公司合并财务报表（包含漏报）
重大缺陷	错报金额 $\geq$ 资产总额的 3%
重要缺陷	资产总额的 1% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 3%
一般缺陷	错报金额 $<$ 资产总额的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

发生以下情形（包括但不限于），认定为财务报告重大缺陷：

- （1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- （2）公司更正已公布的财务报告；
- （3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当年财务报告中的重大错报；

（4）审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

出现以下情形的（包括但不限于），认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：

- （1）未依照企业会计准则选择和应用会计政策；
- （2）未建立反舞弊程序和控制措施；
- （3）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；

（4）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：

直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过归属上市公司股东的净利润的 3%，该缺陷为重大缺陷。直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过归属上市公司股东的净利润的 1%且不超过 3%，该缺陷为重要缺陷。直接或潜在负面影响或造成直接财产损失不超过归属上市公司股东的净利润的 1%，该缺陷为一般缺陷。

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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- （1）缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失；

- (2) 严重违反国家法律法规;
- (3) 缺乏重要的业务管理制度或制度运行系统性失效;
- (4) 公司的重大或重要内控缺陷不能得到及时整改;
- (5) 公司持续或大量出现重要内控缺陷。

(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、重要缺陷,也不存在上年度末未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷、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,报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷,也不存在上年度末未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项说明

无。

深圳瑞和建筑装饰股份有限公司董事会
二〇一六年四月二十一日