

# 北京绵石投资集团股份有限公司

## 2016 年度内部控制评价报告

北京绵石投资集团股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关法律法规、规范性文件的规定和要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在公司内部控制日常监督及专项监督的基础上，针对公司内控运行中的实际情况，我们对公司截至 2016 年 12 月 31 日（内部控制报告评价基准日）的内部控制的有效性进行了自我评价。

### 一、重要声明

（一）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。

（二）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。

（三）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

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定标准，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或重要缺陷，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。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定标准，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或重要缺陷。

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影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 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。本次纳入评价范围的单位包括：本公司及纳入合并报表范围的子公司。

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%。

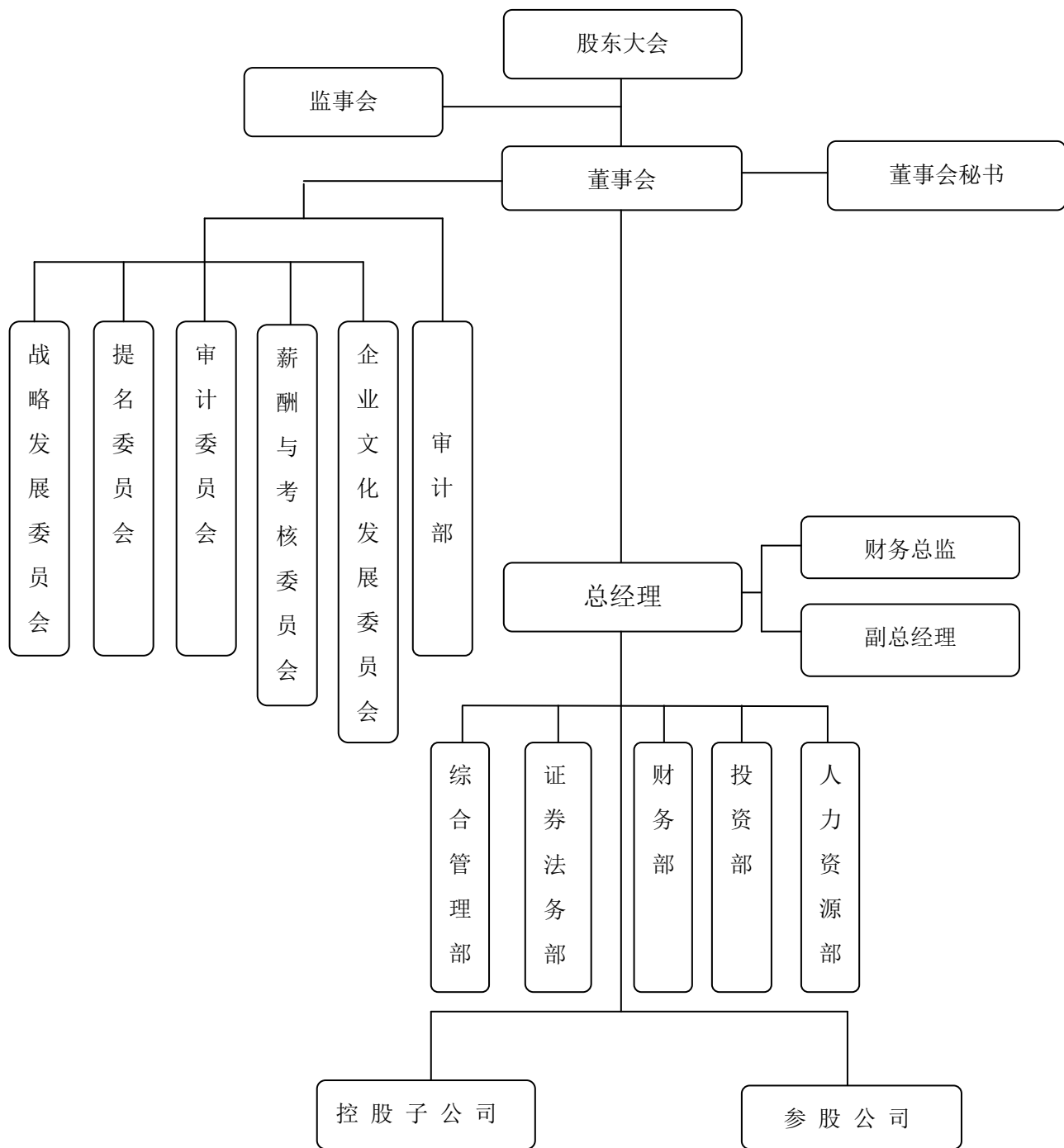
纳入评价范围的主要业务包括：股权投资、房地产开发、融资租赁等业务。纳入评价范围的重大管理领域包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金活动、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息披露、子公司管理、关联交易等内容。

#### 1、组织架构

公司根据自身实际经营管理需要及相关法律法规和规定，建立了包括股东大会、董事会、监事会及公司各级管理层在内的内部治理、管理体系，整体架构设置完整、合理；同时，公司“三会”及管理层制定了各项议事规则、工作细则、工作流程及其他相关内控制度，确保公司经营管理顺畅、并依法合规。

公司内控体系，在公司发展过程中，根据公司发展变化情况，不断调整结构、更新和完善制度设计，在控制风险的前提下，不断加强企业内部管理的效率性和科学性，提升管理水平。

公司内部组织架构图：



## 2、发展战略

公司董事会下设有辅助董事会研究、为公司长期发展战略提供专业意见的战略发展委员会，坚持科学严谨、积极开拓、大胆创新的基本原则，以企业长远发展为核心，不断推动公司投资业务发展壮大，提升公司核心竞争力和盈利能力。

现阶段公司发展战略清晰，即：以直接投资为发展方向，以股权投资和资产

投资为主业构成,持续推动下属各项具体投资及投资管理业务的平稳、有序发展。

### 3、人力资源

公司及下属子公司建立有囊括人员招聘、岗位培训、工资薪酬、绩效考核管理、社会保障等各个重要方面的人力资源管理体系和制度,公司坚持以人为本的经营理念,在内部积极建立合理有效的激励约束机制,增强公司内部凝聚力,提升核心人才的责任心和使命感,打造稳定的核心团队。

### 4、企业文化

公司以重视人才、大胆创新等基本价值观为核心建立公司企业文化,并在实践中通过企业文化座谈会、征文等方式,加强公司员工对企业文化的认同感,提高企业文化的宣传效果,以达到建立共同的价值观和行为准则,增强企业的内部凝聚力的作用。

### 5、资金活动

公司针对资金使用在严格控制风险的前提下,也重视资金管理的合理性和效率性,为此公司内部建立有严格完善的资金使用及管理制度,明确了公司资金使用审批管理,以及对外投资、现金管理、募集资金的使用和管理等方面的审批流程,能够确保公司资金管理的安全性;同时,公司也积极做好现金管理的相关工作,努力提升资金使用效率。

### 6、资产管理

为保护资产安全,公司制定有较为健全的资产管理制度,明确资产管理部门的职责权限,采取定期盘点等措施对资产管理的重点环节进行严格控制;公司财务部负责对固定资产折旧年限、折旧办法及残值等信息进行维护,发现有减值迹象及时进行处理。

### 7、销售业务

公司下属房地产投资项目,通过深入调研和分析,结合项目产品定位,制定相应的销售政策和策略,实现销售稳定增长;同时加强内部管理,规范销售行为,有效防范销售风险。

### 8、工程项目

目前,公司房地产投资业务的重点是下属子公司在成都市郫县进行的“绵世·溪地湾”项目。公司制定有完善有效的工程管理制度,在项目的开发过程中,

强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度情况，确保公司房地产投资业务的顺利进行。

## 9、担保业务

公司依据相关法律法规及《对外担保管理办法》的规定处理对外担保事项，严格风险控制，并及时履行对外担保的信息披露义务。

除公司全资子公司成都迈尔斯通房地产开发有限公司按房地产行业惯例为商品房买受人提供的住房按揭贷款担保外，2016 年度内公司未发生对外担保事项，也不存在以前年度发生的、延续至 2016 年度内的担保事项。

2016 年度内，公司不存在违规对外担保的情况。

## 10、财务报告

为规范并提高会计工作质量，确保财务报告合法合规、真实完整、及时和有效利用，保护投资者的合法权益，公司严格按照相关法律、法规和规范性文件的规定，根据企业内控规范指引，公司进一步加强了财务报告的规范管理和内部控制。

## 11、全面预算

公司建立了完善的预算管理体系，制定了相关制度，规范了年度预算编制、审批、执行和调整等流程环节，采取了适当的管控措施，有效发挥了预算的管理作用。

## 12、合同管理

公司总部及下属各子公司、业务板块依据内部规范的要求和自身业务的需要，制定有明确的合同管理制度、流程；各级法务部门、专职法务人员负责合同的审批工作，在控制风险、兼顾效率的前提下，采取分级审批的方式完成合同审查和风险控制的工作。

对于异地经营的重要子公司制定有重大合同报送机制，提高公司合同风险控制的安全性，同时保证子公司的合同审批安全、高效。

## 13、信息披露

为进一步规范公司的信息披露行为，确保公司对外信息披露的真实性、准确性、完整性与及时性，公司已建立了《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制

度》，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制，明确公司重大信息的范围和内容，以及各部门沟通的方式、内容、时限和保密要求等相应的控制程序。

2016 年度内，公司未发生信息披露重大过错、或重大信息提前泄露的情况。

#### 14、子公司管理

根据公司的发展战略，公司对子公司的经营方向进行了明确定位，采用实行垂直管理，派驻董事、高级管理人员直接管理相关公司的事务、以及重大事项报送总部审核等方式，确保子公司与公司保持共同的经营理念、经营战略。

#### 15、关联交易

公司关联交易事项均严格依据《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》、《关联交易决策制度》等的规定，履行相关的审议程序，公司独立董事就相关关联交易事项出具事前认可意见及独立董事意见，确保关联交易事项审议、实施的程序合法合规。

2016 年度内，公司不存在通过关联交易损害上市公司利益的情形。

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

#### 1、内部控制评价工作依据

公司依据财政部、证监会等五部委联合下发的《企业内部控制基本规范》及其配套的《应用指引》、《评价指引》等的规定，并结合公司内部控制制度和业务发展的实际情况，在企业内部控制日常监督和各项专项监督的基础上，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：

#### 2、内部控制缺陷认定标准

公司对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定，是根据《企业内部控制基本

规范》、《企业内部控制评价指引》的规定，在结合公司自身的行业特征、经营情况、发展目标、发展阶段、潜在风险水平及风险承受能力等因素的基础上制定的。具体如下：

(1) 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：

| 项目        | 重大缺陷                | 重要缺陷                              | 一般缺陷             |
|-----------|---------------------|-----------------------------------|------------------|
| 营业收入潜在错报  | 错报 $\geq$ 营业收入的 10% | 营业收入的 5% $\leq$ 错报<br><营业收入的 10%  | 错报<营业收入<br>的 5%  |
| 利润总额潜在错报  | 错报 $\geq$ 利润总额的 10% | 利润总额的 5% $\leq$ 错报<br><利润总额的 10%  | 错报<利润总额<br>的 5%  |
| 资产总额潜在错报  | 错报 $\geq$ 资产总额的 2%  | 资产总额的 1% $\leq$ 错报<br><资产总额的 2%   | 错报<资产总额<br>的 1%  |
| 所有者权益潜在错报 | 错报 $\geq$ 所有者权益的 2% | 所有者权益的 1% $\leq$ 错<br>报<所有者权益的 2% | 错报<所有者权<br>益的 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：

1) 重大缺陷：

- ①董事、监事和高级管理人员出现重大舞弊行为；
- ②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- 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审计委员会和审计部门对公司的财务报告内部控制监督无效；
- ⑤注册会计师对公司财务报表出具标准无保留意见之外的其他意见类型的审计报告。

2) 重要缺陷：

- ①公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报；
- ②公司内部控制存在一项或多项缺陷，且不能合理保证财务报表和财务报告真实、准确。

3) 一般缺陷：

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。

(2) 非财务报告内部控制缺陷认定定量标准

|      |                                      |
|------|--------------------------------------|
| 重大缺陷 | 直接财产损失 1000 万元以上的。                   |
| 重要缺陷 | 直接财产损失金额 200 万元-1000 万元(含 1000 万元)的。 |
| 一般缺陷 | 直接财产损失金额在 200 万元(含 200 万元)以下的。       |

(3) 非财务报告内部控制缺陷认定定性标准

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大缺陷 | <p>公司董事会、监事会、高级管理人员未能依法履职，或滥用职权的；</p> <p>因内控制度缺失或执行不利，导致公司出现无法挽回的重大损失的；</p> <p>公司现有业务流程中，在重要环节出现内控制度缺失、或虽有内控制度但得不到执行的；</p> <p>信息披露出现重大违规，受到中国证监会行政处罚或证券交易所谴责的；</p> <p>违反国家相关法律、行政法规，导致公司将承担重大行政处罚或刑事处罚责任的；</p> <p>其他内控缺陷（包括一个或多个控制缺陷的组合），导致上市公司经营、声誉等受到严重影响的。</p> |
| 重要缺陷 | <p>因内控制度缺失或执行不利，导致公司出现较大损失的；</p> <p>公司现有业务流程中，主要业务环节的内控制度的制定、执行存在缺陷和隐患，且未能及时纠正的；</p> <p>公司现有业务流程中，非重要环节出现内控制度缺失、或虽有内控制度但得不到执行的；</p> <p>重要岗位出现人员流失，影响公司业务正常进行的；</p> <p>其他内控缺陷（包括一个或多个控制缺陷的组合），导致上市公司经营、声誉等受到较大影响，但尚达不到重大缺陷标准的。</p>                                 |

|      |                    |
|------|--------------------|
| 一般缺陷 | 除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。 |
|------|--------------------|

### 3、内部控制缺陷认定及整改情况

（1）依据前述标准，2016 年度内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷；

（2）依据前述标准，2016 年度内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

北京绵石投资集团股份有限公司

董 事 会

2017 年 3 月 31 日