

# 广州岭南集团控股股份有限公司

## 2015 年度内部控制评价报告

广州岭南集团控股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其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”，包括控股子公司）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）的内部控制有效性进行了评价。

### 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，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和重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，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和重要缺陷的认定情况，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。纳入评价范围的主要单位包括：广州岭南集团控股股份有限公司（含东方宾馆分公司）、广州岭南国际酒店管理有限公司、广州市东方汽车有限公司，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：

#### 1、组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的有关规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、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。

a. 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；

b. 公司董事会是公司的决策机构，负责建立与完善内部控制系统，监督内部控制制度的执行情况；

c. 公司监事会是公司的监督机构，对董事、全体高级管理人员的行为及公司的财务状况进行监督及检查；

d. 董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，所有委员会按各自的职能分工合作；

e. 公司管理层负责内部控制制度的具体制定和有效执行。

#### 2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，由5名董事组成，战略委员会对董事会负责，公司董事会制定了《战略委员会实施细则》。公司战略委员会主要通过分析影响发展战略的宏观环境、行业环境、经营环境及企业资源、企业能力、核心竞争力等内外部因素，对公司长期发展战略和重大投资决策

进行研究并提出建议。

### 3、人力资源

公司依据现状和发展计划，制定了各项人力资源制度和发展计划、培训计划等，按照岗位标准编制录用计划、选拔人才，并不断完善人力资源引进、开发、使用与退出管理机制，优化人力资源结构，实现人力资源的合理配置和布局。

### 4、社会责任

安全生产是企业生产经营活动的有机组成部分，是企业承担社会责任的核心。坚持安全第一、预防为主、综合治理的原则，成立了安环生产委员会，与公司及各部门主要责任人签订《安全生产目标责任书》，落实安全生产责任制；此外，公司还严格遵守食品安全的各项规定，根据市食品药品监督管理局的相关指引，开展进口食品和食品添加剂的索证和安全使用的自查自纠工作，并强化员工的食品安全意识，坚持实施食品质量跟踪制度，促进了食品质量的稳定和提高。

### 5、财务报告

公司按照国家统一的会计准则制度规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制报告，做到内容完整、数字真实、计算准确。公司通过财务月报分析等形式，剖析重大、异常事项，揭示存在的问题，并提出改进建议，财务分析报告及时传递给公司管理层，充分发挥了财务分析在企业生产经营管理中的促进作用。

### 6、全面预算

公司建立了全面的预算管理制度，规范了全面预算编制、审批的相关程序。公司财务部作为全面预算编制、调整的主导部门，负责制定预算管理的具体措施和办法，组织编制预算，协调解决预算编制和执行中的问题，定期向管理层报告预算执行情况，对月度预算执行情况进行总结，分析差异原因并提出改进建议。

### 7、资金活动

公司制定了公司资金管理制度，实行钱账分管，建立了完备的现金日记账、月度回款计划、月度货款费用测算、银行存款日记账等；建立了完

善的费用报销流程，加强对费用报销的审核；扎实做好每天的现金盘点工作，加强存货管理减少资金占用。

#### 8、资产管理

公司财务部组织相关部门定期对固定资产进行盘点，确保账实相符。公司重视固定资产的日常维护管理，对设备定期维护，对重要设备及备件进行了固定资产投保。

#### 9、工程项目

公司有确定的工程项目申报、立项审批到工程的实施及工程项目的管理的规定，工程部为工程项目的管理部门，负责牵头组织勘察、设计、施工，使用部门竣工验收；公司严格控制工程造价，按照规定的权限和程序对工程进度款支付、工程变更、竣工结算进行审核批准，通过选择有资质的施工单位，加强工程全过程监督，保证工程建设质量。

#### 10、采购业务

公司建立了采购管理制度，明确了请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限。

#### 11、销售业务

公司在对行业趋势、市场状况、客户信息等数据进行深入分析的基础上，结合自身实际及内外部影响因素变化制定年度市场开拓与发展规划，定期进行营销经营评估分析，确保规划执行达到预期目标。建立了完整的客户名录和档案信息，针对不同客户采取不同的销售策略。

#### 12、存货管理

公司仓库管理坚持“全力为生产服务”的原则，建立了完善的存货验收、入库、清查盘点和出库等流程。公司充分利用信息化管理手段，及时准确记录存货出入库，保证存货验收入库、生产领用、销售出库、处置等事项的账务处理正确、及时、完整。公司已建立完善的存货清查盘点程序，定期对存货进行盘点，保证存货账实一致。

#### 13、合同管理

公司拥有明确的合同管理岗位设置及权责划分，业务承办部门负责合同文本的拟定，法务人员负责合同文本法律事项的审核，财务部门对合同

资金、结算的合理性、合法性进行审核，公司各级领导依据合同金额进行审核或审批。

#### 14、内部信息传递

公司重视信息与沟通机制建设，建立了横向和纵向相互通畅、贯穿整个公司的信息沟通渠道，保障公司内部、公司与外界沟通渠道通畅、获取信息及时准确。公司积极加强内外部信息保密工作与信息报告的披露机制，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、保障内部信息传递及时、安全可靠，防止商业机密外泄避免内部消息在对外报送前泄露。

#### 15、信息披露

公司严格按照证券监管部门的要求进行信息披露，并制定了公司《信息披露管理制度》，对公司信息披露的具体内容，信息披露的事务管理及披露程序和要求进行了规定。公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，符合相关法律法规的规定。

#### 16、子公司内部控制

公司对子公司的高级管理人员、财务人员进行选拔、任命、培训与考核。子公司严格执行本公司制定的相关财务制度。公司根据《上市公司内部控制指引》制定了《内部控制制度》，对子公司的投资管理、财务管理、内部审计、信息管理等方面作出了系统的规定，公司对子公司内部控制符合相关法律法规及深交所《上市公司内部控制指引》的规定。

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和公司《内部控制应用手册》及《内部控制缺陷评价标准》等的规定，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

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 > 营业收入 0.5%	营业收入 0.2% < 错报 < 营业收入 0.5%	错报 < 营业收入 0.2%
资产总额潜在错报	错报 > 资产总额 0.5%	资产总额 0.2% < 错报 < 资产总额 0.5%	错报 < 资产总额 0.2%

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：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：①控制环境无效；②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；④已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理的时间内未加以改正；⑤公司审计委员会和内审人员对内部控制的监督无效；⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

(2) 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

(3) 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 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：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失金额	大于500万元	100 万元-500 万 元（含500万元）	小于 100 万元（含 100万）
重大负面影响	对公司造成较大影响 并以公告形式对外披	受到国家政府部 门处罚但未造成	受到省级（含省级） 以下政府处罚但未

	露	重大负面影响	造成负面影响
--	---	--------	--------

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，认定为重大缺陷：

- (1) 违犯国家法律、法规或规范性文件；
- (2) 重大决策程序不科学；
- (3) 制度缺失可能导致系统性失效；
- (4) 重大或重要缺陷不能得到整改；
- (5) 其他对公司影响重大的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

### (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。

#### 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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司董事会将根据公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等因素状况，以及公司的不断发展和外部市场环境的变化，适时对公司内部控制进行调整。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，进一步促进公司健康、可持续发展。

广州岭南集团控股股份有限公司

董 事 会

二〇一六年三月十七日