

四川禾嘉股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

四川禾嘉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）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。

公司内部控制的目标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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，由于存在财务报告

内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：四川禾嘉股份有限公司、中汽成都配件有限公司、贵州禾嘉供应链管理有限公司、云南滇中供应链管理有限公司、深圳滇中商业保理有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

公司治理、组织架构、发展战略、社会责任、人力资源、企业文化、资金活动、资产管理、采购业务、销售业务、担保业务、关联交易、信息披露、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

资金活动风险、资产管理风险、采购管理风险、销售管理风险、关联交易风险、研究与开发风险等领域。

5. 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, 是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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相关内部制度, 组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报 \geq 利润总额 5%	利润总额的 3% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%	错报 $<$ 利润总额 3%
资产总额	错报 \geq 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入	错报 \geq 营业收入总额 1%	经营收入 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入 1%	错报 $<$ 营业收入的 0.5%
所有者权益	错报 \geq 所有者权益总额的 1%	所有者权益总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%	错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%

说明：

- (1) 错报——指某一财务报表项目的金额、分类、列报或披露，与按照适用的财务报告编制基础应当列示的金额、分类、列报或披露之间存在的差异；包括事实错报、判断错报、推断错报。
- (2) 对于上述多个量化指标，公司采用“认定结果孰高”的原则，即以上述量化指标认定的错报程度最高者作为财务报告内部控制缺陷认定的量化指标。定量标准中所指的财务指标值为公司年度经审计的合并报表数据。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①董事、监事、高级管理层中的舞弊行为；②对已公布的财务报告进行更正重报；③外部审计发现财务报告存在重大错报，而内控运行中未能发现该错报；④审计委员会和内审部门对内部控制的监督无效；⑤对企业目标的实现有重大影响。
重要缺陷	①关键岗位人员舞弊；②可能对财务报告可靠性产生重要影响的监督职能失效；③重要缺陷未能在合理的期间得到纠正；④对企业目标的实现有中度影响。
一般缺陷	①不属于重大缺陷和重要缺陷标准范畴内的其他缺陷；②对企业目标的实现有轻度影响。

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	直接财产损失 $>$ 净资产 0.5%	净资产 0.3% $>$ 直接财产损失 \geq 净资产 0.5%	直接财产损失 \leq 净资产 0.3%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任；②管理层人员及关

	键岗位人员严重流失；③子公司缺乏内控体系、管理混乱；④负面新闻引起政府或监管机构调查，对企业声誉造成无法弥补的损失；⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；⑥“三重一大”决策制度缺失。
重要缺陷	①公司或主要领导违规并被处罚；②管理人员及关键岗位人员流失；③子公司内部控制体系部分不健全；④重要业务制度控制不够健全。
一般缺陷	①属于重大缺陷和重要缺陷范畴的其他缺陷。

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

√是 □否

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量 1 个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
公司在关联交易管理中对主动识别、获取及确认关联方信息的控制制度未得到有效执行	导致公司控股子公司云南滇中供应链管理集团有限公司（以下简称“滇中供应链”）及深圳滇中商业保理有限公司（以下简称“滇中保理”）发生以下关联方交易未被及时识别，未履行相关的审批和披露事宜： 1、2015 年度控股子公司滇中供应链对贵州图南矿业（集团）有限公司下属煤矿企业、云南工投集团动力配煤股份有限公司下属煤矿企业发生关联交易额 16.2 亿元； 2、控股子公司滇中保理对云南九天投资控股集团有限公司、云南工投集团动力配煤股份有限公司发生关联交易额 24.4 亿元。	其他	公司于 2016 年 4 月 18 日组织滇中供应链、滇中保理管理层及中层管理人员召开会议在会上实施以下整改措施： 1、对滇中供应链、滇中保理的负责人进行通报批评； 2、扣发滇中供应链、滇中保理的负责人 2016 年 1 季度绩效奖金； 3、组织与会人员学习《上海证券交易所股票上市规则》、《关联交易实施指引》、公司《关联交易管理办法》及《重大信息内部报告制度》；	否	是

			<p>4、下发《公司关联企业清单》；</p> <p>5、要求自 2016 年 4 月 19 日起每月对关联交易情况进行检查，确保类似事件不再发生。</p> <p>整改责任人为公司董事长冷天辉。</p>		
--	--	--	--	--	--

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

不存在。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为 1 个。

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2014 年公司在机构设置、内控框架调整等方面存在一般缺陷 3 个，相关缺陷不影响公司非财务报告控制目标的实现。公司按照责任主体，组织各部门、各单位认真对缺陷进行了整改，截止 2014 年 12 月 31 日，缺陷均已整改完毕。

主要整改情况如下：

缺陷情况	整改情况：
1、银行账户的网银密钥保管不规范。公司在云南、贵州等省开设的银行账户网银密钥在控股股东人员处保管。	所有异地账户的网银密钥已于 2014 年 10 月 20 日全部收回，由公司财务部门统一管理使用；今后所有异地账户的柜台业务由公司财务部门派员办理。
2、财务印鉴使用管理存在缺陷。办理上述外省银行账户柜台业务时，由控股股东相关人员从公司借出财务印鉴并带回开户地操作办理，公司未对上述用印事项进行登记、未采取管控措施。	严格印章管理，异地业务确需使用公司印章的，将首先做好用章登记并由公司派员携章办理。
3、外省银行账户的对账管理控制薄弱。银行对账单由控股股东人员负责取回，再转寄至公司。	异地账户的对账单由公司财务部门每月末派员取回。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

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还存在一定的差距，

公司将通过本次整改推动内控制度建设和完善，促使公司内控水平登上一个新台阶。下一年度，公司将继续深化以风险为导向的内部控制体系建设，进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，大力推进内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：冷天辉

四川禾嘉股份有限公司

2016年4月22日