

# 山东天业恒基股份有限公司

## 2018 年度内部控制评价报告

### 山东天业恒基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2018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

#### 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，不存在财务报告内部控制重大缺陷，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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 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：公司本部、各区域地产公司、物业公司、矿业公司及其他控股子公司。

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%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、公司介绍

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等的规定，建立了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》为基础，以《战略委员会实施细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》和董事会专门委员会工作细则等为具体规范的制度体系，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其责、有效制衡的治理结构。

(1) 三会结构

股东大会是公司的最高权力和决策机构，享有法律和《公司章程》赋予的决定公司经营方针、重大投融资、利润分配等重大事项的决定权。

董事会对股东大会负责，在授权范围内行使经营决策权，并负责内部控制的建立健全和有效实施。公司的董事会共有 9 名成员，其中独立董事 3 名，董事长 1 名。董事会下设四个专门委员会（战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会）。公司董事会及专门委员会严格按照《董事会议事规则》及专门委员会实施细则开展工作。董事会的专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中至少一名独立董事为会计专业人士。

监事会对股东大会负责，由 5 名监事组成，其中职工代表监事不低于监事会成员的三分之一。监事会依照监事会议事规则履行对公司财务状况、董事会履职情况、公司董事和高级管理人员执行公司职务行为进行监督。

公司设经理 1 名，公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘

任或解聘。经理层严格遵照股东大会和董事会的各项决议，主持公司的日常生产经营管理工作，高效落实公司各项指导方针和经营计划。部门间职责明确，分工合理，形成了各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

董事会和监事会独立于管理层，对经理层的决策提出意见和建议，并听取经理层汇报，监督董事会决策的贯彻落实，有权询问和详查公司的经营活动，并在认为必要时采取适当的行动。

#### (2) 组织架构

公司本部根据其业务性质、发展战略和管理要求，设置了董事会办公室、党委办公室、综合管理部、法律事务部、人力资源部、财务管理部、投融资部、审计监察部、运营管理部及房地产事业部、金融事业部、矿产事业部三个事业部。其中房地产事业部下设设计管理部、工程管理部、成本管理部、营销策划部、客服部。职能部门各司其职、相互制约、相互协调，保证公司经营管理工作有效进行。

#### (3) 内部审计

公司董事会下设审计委员会，由独立董事担任主任，同时，公司设置审计监察部，向审计委员会汇报工作，保证独立性得到加强。

公司已制定并持续完善《内部控制审计制度》、《内部控制评价制度》、《内部控制审计实施办法》、《内部控制检查监督制度》、《内部审计监察制度》，审计监察部配备有专业的内部审计人员，定期对公司各内部机构、子分公司内部控制制度的建立和实施以及财务收支、资产管理、经营决策、经营绩效、会计信息等各个方面进行内部审计，并联合运营管理部、工程管理部等相关部门组成联合内审小组，开展年度及不定期的内部审计。针对发现的问题，要求相关单位及时进行整改和完善，并视情况进行责任追究。审计监察部和内审人员独立行使职权，不受其他部门或个人的干涉。内部审计人员均具备会计等专业知识，保证内部审计工作的有效运行。审计监察部开展审计工作以来，能及时发现管理疏漏，提出改进意见，促进了公司治理水平和治理效率的提高。公司将内部审计与公司发展实际紧密结合，以风险为导向，以控制为主线，以增值为目标，全面履行内部审计职责，发挥内部审计监督服务功能。

#### (4) 人力资源

公司重视打造专业、高效的组织和团队，坚持“唯才是举、以德为先”的人才理念，以建立规范化的人力资源管理为切入点，编制了人力资源制度汇编，包含制度与管理文件 11 项。在规范制度基础上，公司结合自身实际建立了由招聘、培训、考核、激励等组成的人力资源管理机制，明确岗位的任职条件、人员的胜任能力及评价标准、培训措施，在员工考核与激励上推行目标管理，将考核结果与激励措施挂钩，有效调动员工积极性，培养人力资源队伍、健全公司激励约束机制。

#### (5) 企业文化

公司非常重视企业文化建设，积极开展各种形式的企业文化学习、宣传活动，通过配套制度的落实和丰富多彩的文化、体育、娱乐活动，把企业文化理念扎根到基层之中，在公司内形成了积极向上的价值观和勇担责任、诚实守信、爱岗敬业、开拓创新、团队合作的良好精神风貌。

#### (6) 与控股股东关系

公司与控股股东在机构、人员、资产、财务、业务等方面完全分离。公司自主经营，独立于控股股东；公司人力资源与控股股东分开管理；公司各项资产独立于公司控股股东；公司设有完整的治理结构，股东大会、董事会、监事会和经理层，独立于控股股东机构，公司财务设有系统的财务部门，财务核算体系独立于控股股东。

## 2、风险评估

公司高度重视风险防范和控制，持续健全风险管理体系，优化风险识别、评估、防范机制，并在内部控制建设过程中逐一对照管理提升项目，完善区域公司项目运营全过程的监控、考核、评估等管理流程。公司积极开展针对投资、预算、税务、法律等关键业务的风险管理培训，提高全员风险管理意识，形成全面风险管控文化。为有效降低政策风险、市场风险的影响，公司始终密切关注宏观形势和市场变化，充实研究力量，不断提升经营决策的预见性和灵活性，定期召开经营形式分析会议，及时调整产品结构，保持经营策略的科学性和实效性。公司重视加强开发专业能力建设，在产品质量、生产安全管理、

人力资源、信息化建设、品牌建设等方面建立专业管理模式，严控运营风险。在财务风险方面，公司积极推进债务和解，密切关注资金回笼、合理控制信贷规模 and 成本、加强资金预算，确保公司财务稳健。

### 3、控制活动

公司以全面风险管理为导向，持续完善控制流程，通过不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等的综合运用，对各项业务实施有效控制，促进内部控制体系的有效运行。

#### (1) 股东大会、董事会、监事会三会议事规则及内部管理规范化制度

公司严格按照有关法律法规的要求以及自身实际情况不断完善公司各项管理制度，公司以《公司章程》为核心建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等规章制度。董事会下设的战略与发展委员会、提名委员会、审计委员会以及薪酬与考核委员会建立了相应的实施细则。公司还制定了《独立董事工作制度》、《内部控制制度》等一系列内部管理规范化制度。目前公司形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、执行及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，从而有效的维护了公司和广大投资者的利益。

#### (2) 投资及日常经营管理制度

公司已建立了《事业部管理办法》、《子公司管理办法》、《项目公司管理办法》、《工程预决算管理制度》、《招标管理办法》、《固定资产核算管理制度》、《经济合同管理规定》、《档案管理制度》、《印章管理办法》、《会议管理制度》、《办公用品管理办法》等一系列规章制度，细化了投资经营管理等方面的具体职责和操作。

公司的对外投资活动主要为房地产项目投资及矿产项目投资，具有单笔金额大、区域分布广、行业政策波动性强等突出特点。公司董事会严把项目投资决策关，不论项目的获取方式及股权比例，均执行集团化统一管控，由董事会统一决策，真正将项目投资立项作为风险防控的核心。

#### (3) 成本管理

公司的成本管理部履行招标采购及合同预算职责。针对成本管理，公司建立了包括《对外招标管理办法》和《招标管理办法（修订版）》、《招标采购人员廉洁自律制度》等在内的规范性采购和招投标管理制度，公司房地产项目建设过程中发生的外包及采购业务，均须通过招标确定合作单位。公司已建立合格供应商的数据库，定期对合格供应商进行考评，强化招投标过程中的质量控制。公司持续推进集团采购，发挥规模优势，在保障采购质量的前提下，大力提升采购效率，降低采购成本。

在每项招投标过程中，公司均成立由采购管理部、工程管理部、审计监察部、财务部等跨部门的评标和开标小组，实行技术标和经济标双线评定，确保招投标环节的公平、公正。

同时公司制定了《经济合同管理规定》，对合同洽谈、合同拟定、合同审核与签订、合同存档与使用、合同履行及合同结算等合同管理的关键环节进行规范，并在此基础上，进一步明确重大合同的管理要求。在对合同业务的监管方面，公司建立电子化的合同管理台账，对合同进行分类管理，对履约情况进行动态监督。

#### (4) 工程现场管理

公司建立了《施工现场安全文明统一标准》、《施工现场工程签证管理办法》、《工程管理制度》、《项目建设合作单位评议办法》、《新竣工项目内部承接查验管理办法》，明确了工程现场管理各环节目标、职责、控制内容及流程。一是通过施工方、监理方、建设方三方每周例会，对各施工单位在本周完成的工程质量进行评定，并将评定结果在监理例会上通报，三方对项目的施工进度、质量情况、合同执行情况以及施工过程中存在的问题进行讨论分析，积极解决施工现场中存在的问题，保证项目有序开展；二是按照工程实际要求、施工技术标准 and 合同约定，对建筑材料、建筑构配件、设备和商品混凝土进行检验并登记材料出入库台账。对涉及结构安全的试块、试件以及有关材料，施工单位均在甲方现场代表、工程监理单位监督下现场取样，并移交由具有相应资质等级的质量检测单位进行检测；三是聘请监理单位负责现场施工监督，确保工程项目进度、质量、安全文明施工，提高公司施工现场的管理水平。

#### (5) 销售与收款管理

公司制定了《广告宣传管理办法》、《销售保密制度》、《销售现场管理制度》、《业务行为规范》、《销售佣金制度》、《客服流程管理制度》、《营销管理规范》、《营销管理制度》等管理制度和流程，对房地产项目认购、签约、回款等关键环节进行规范，通过销售定价审核与具体销售业务相分离、销售签约与销售收款相分离等职责分离机制及多层次的复核监督机制，强化对销售过程的管控力度。

同时，借助销售系统信息化平台，公司实现了全面信息化开盘，在提高效率的同时有效提升了销售环节的控制力度和控制效率，并通过销售报表自动化和日销售信息的自动报送，提升对销售情况的监控能力。此外，公司建立了房款回笼管理与考核体系，综合待收款账龄、按揭平均回收期等关键指标，不断提升销售收款管理力度。

#### （6）财务管理

在财务管理方面，公司持续完善“制度、规定、指引”三级财务制度体系，涵盖会计基础工作规范、财务预算管理、资金管理、费用管理、资产管理、税务管理、财务信息系统管理、会计核算、财务报告等全部重要方面。在会计核算与财务报告方面，公司严格按照会计制度及相关规定要求，使用统一的核算系统、设置统一的会计科目进行核算，并在此基础上通过规范各项具体业务核算方法，不断提高账务处理准确性和严谨性，确保会计信息质量。同时，公司建立了完整的财务报告体系，编制月度财务报表和财务分析报告，并严格按照信息披露要求开展定期报告披露工作，持续强化财务信息保密机制。

在资金管理方面，公司制定了《现金管理控制制度》、《资金支出审批制度》，公司实行严格的资金审批程序，各类款项支付均需履行相应的审批程序，严格控制银行账户的开立和撤销，严格控制外部融资权限。公司运用财务信息化系统及时编制资金日报表、资金周报、资金月报等，及时监控和平衡公司整体的资金安排。

在预算管理方面，公司在资金安排、费用控制、资产处置、盈利规划等重要方面实行严格的预算机制，对预算执行情况及差异及时分析，实现对预算的有效监控，促进公司全面预算目标的实现。同时，公司制定目标考核责任书，明确指标、考核范围、考核办法及管理要求，充分发挥预算管理在推动公司实现发展战略过程中积极作用。

#### （7）行政管理

公司制定了《车辆管理规定》、《公文处理规定》、《会议管理制度》、《经济合同管理规定》、《办公用品管理办法》、《档案管理制度》、《计算机网络管理制度》、《印章管理办法》等制度性文件，明确工作计划管理、会议管理、车辆管理、公司印章管理、公文管理、档案管理等工作的审批流程和使用方法，不仅使各项行政工作有章可依，而且加强协调沟通的重要职能，营造了良好内外部工作环境，促进公司健康、良性发展。

#### （8）对子公司的管理控制

在子公司管理中，公司坚持抓大放小、充分授权的原则，针对项目投资决策、子公司高级管理人员配备、财务资金管理、品牌管理四大方面实行集团化统一管控，保持公司经营管理的统一性，并在项目具体的设计开发、销售策划等方面给予子公司高度的自主权，充分调动子公司积极性，有利于其根据市场形势快速反应，灵活经营。

同时，公司针对子公司业务和经营管理的重要领域，制定了《项目公司管理制度》，通过管理制度、决策程序、授权机制的持续完善，不断提升子公司管理效率和效果；按照股票上市规则及《天业股份重大信息内部报告制度》、《天业股份信息披露事务管理制度》、《天业股份子公司管理办法》等内部规章及公司章程等规定，公司对海外子公司明加尔公司的重大事项进行监督管理，委派到海外子公司的高管人员定期向公司总经理汇报重要工作，并做年度述职。

#### （9）关联交易管理

公司根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等规定要求，制定了《关联交易管理办法》、《防止控股股东及关联方占用公司资金专项制度》等制度文件并严格执行。公司致力于不断规范关联交易，确保关联交易定价公允，审批及决策流程合规完整，并充分发挥独立董事的监督作用，严格履行关联董事、股东回避表决程序，及时履行信息披露义务，坚决杜绝因关联交易可能出现的侵占上市公司权

益等问题，充分保护每一位股东的合法利益。

#### （10）对外担保管理

公司根据证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，制定了《对外担保管理办法》，确立了担保业务申请、审批、执行等环节的控制要求，对担保业务进行严格控制并及时清理。原则上公司除因住宅销售业务对部分业主提供按揭担保外，不对外（非关联方）提供担保；特定担保事项则在提交股东大会审议通过后，方予以实施。

#### （11）募集资金管理

为规范募集资金管理，公司根据中国证监会、上海证券交易所等规范要求，制定了《募集资金使用管理办法》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督等进行明确规定，建立了严格的募集资金使用及审批程序及管理流程，保证募资资金的规范、高效使用。

#### （12）信息与沟通

信息的传递和沟通作为现代企业发展不可缺少的重要领域，承担了提升企业经营效率、增进企业透明度等重要功能。公司高度重视信息传递与沟通工作，分别建立了对内、对外的制度体系和工作机制，并大力开展信息化建设，推进公司信息化管理的不断升级。

在内部信息与沟通方面，公司制定了《重大事项内部报告制度》、《公司档案管理制度》、《公司公文处理制度》等信息与沟通制度，对公司有关文件的编制、审批、下发、传阅等进行了详细规范，确保信息传递的高效畅通，并针对内幕信息执行严格的保密措施，严控知情人范围，持续健全知情人登记机制，杜绝内幕交易。

在对外信息与沟通方面，公司以信息披露为基础，制定了《信息披露事务管理制度》，从制度规范和操作流程上确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。公司严格采用证券监管部门指定的信息披露渠道，并针对投资者关注的重要信息积极开展主动信息披露，主要包括月度销售数据、获取房地产项目情况、澄清公告及重大事项的进展公告等。

同时，公司大力推进信息系统建设，在提升内部信息传递及沟通效率的同时，通过及时、准确地生成各种管理报表，增强信息与沟通的广度和深度。公司对内优化信息化工作的整体规划，深化信息化系统立项细则，从业务需求、技术支持、方案规划、推广实施等方面开展综合评价，完善信息化建设的总体布局；对外强化软件开发商的统筹管理，提升中介机构的专业作用。同时，公司进一步加大信息化人才的培养力度，建立业务系统培训体系，提升员工的操作能力，为构建更为完善的信息化平台奠定基础。

### 4、内部监督

公司建立了包括审计委员会、监事会、审计监察部、运营管理部等多层次的内部控制监督体系。公司制定了《内部审计制度》，明确了内部审计和监督的权限和程序，进一步完善了公司内部控制制度的实施。

公司审计委员负责监督内部控制的建立健全和有效实施，监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项。公司监事会从保障公司持续健康发展和维护股东合法权益的角度出发，对财务状况、内部控制以及公司董事、高级管理人员履职情况进行有效监督。

公司审计监察部负责内部控制建设的具体实施和持续完善，并协同运营管理部组织开展内部控制自我评价工作，沟通专业咨询机构，对监督过程中发现的内部控制缺陷及不足，及时开展跟踪整改。同时，审计监察中心全面负责公司内部审计及内部检查工作，通过执行专项审计、合规审计、经济效益审计、离任审计及专项调查等业务，评价内部控制设计的健全性和执行的有效性，并将重要风险向监事会、审计委员会汇报，促进内控工作质量的持续改善和提高。

### 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

公司的信息披露、财务管理、资金管理、关联方交易、招标管理、成本管理、工程管理、销售管理；同时通过风险检查、内部审计等方式对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行评价。

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《企业内部控制评价指引》、《公司内部控制制度》，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
财务报告内部控制缺陷认定标准	错报 $\geq$ 税前利润的 3%； 错报 $\geq$ 营业收入总额的 0.4%；	资产总额的 0.2% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 0.5%； 营业收入总额的 0.2% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 0.4%；	错报 $<$ 资产总额的 0.2%； 错报 $<$ 营业收入总额的 0.2%；

说明：

无

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	<p>识别出高级管理层中的任何程度的舞弊行为。与财务报告相关的高级管理层人员任何程度的舞弊行为都会造成重大缺陷，高级管理层人员包括公司章程中规定的相关人员及分子公司的总经理、负责财务的副总经理或财务经理等。</p> <p>对已公布的财务报告进行更正。公司按规定期限公布财务报告（含年报和半年报）后，如果公司对财务报告重新报送以更正财务报告中的错报，包括对报告年度财务报告错报进行更正重报和以前报告年度出现的错报在当年财务报告中进行更正，此类情况可认定存在重大缺陷。注册会计师发现当期财务报告存在重大错报（暂定大于税前利润的 3%），而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>审计委员会及公司审计监察部对内部控制的监督无效。如果审计委员会及审计监察部不能履行对公司的对外财务报告和财务报告的内部控制实施有效的监督或不具备监督财务报告准确的资质及能力，就可以确认监察部的监督无效。</p>

重要缺陷	控制环境无效；未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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；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	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。

说明：  
无

### 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
非财务报告内部控制缺陷认定标准	损失 $\geq$ 资产总额的0.5%； 损失 $\geq$ 营业收入总额的0.4%；	资产总额的0.2% $\leq$ 损失 $<$ 资产总额的0.5%； 营业收入总额的0.2% $\leq$ 损失 $<$ 营业收入总额的0.4%；	损失 $<$ 资产总额的0.2%； 损失 $<$ 营业收入总额的0.2%；

说明：  
无

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	决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；公司内部控制重大缺陷未得到整改；媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；媒体出现负面新闻，波及局部区域；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	未依程序及授权办理，但造成损失较小或实质未造成损失的；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般岗位业务人员流失严重；公司一般缺陷未得到整改；媒体出现负面新闻，但影响不大。

说明：  
无

### (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3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



<p>违反《山东天业恒基股份有限公司对外担保管理办法》对外担保</p>	<p>公司 2017 年度对外担保金额 116,700.00 万元，其中：为山东天业房地产开发集团有限公司对外借款 34,700.00 万元提供担保，为山东天业国际能源有限公司对外借款 82,000.00 万元提供担保。</p> <p>公司 2018 年对上述内部控制已经进行了整改。</p>	<p>投资管理</p>	<p>1、公司将积极采取措施，解决违规担保问题。</p> <p>2、认真清理对外担保，担保到期后不再提供续保。</p> <p>3、完善公司内控管理制度，保证达到证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。</p> <p>4、加强管理力度，确保公司的资金安全，防范经营风险。</p> <p>本公司将认真整改，逐项落实整改措施，并以此为契机，严格按照证券监管部门的要求，认真履行信息披露义务，进一步提高规范运作意识，进一步完善担保审批制度，采取各种积极有效的措施，解决公司对外担保的问题。同时加强对外担保项目的监管，特别是加强担保风险的管理，积极敦促被担保企业认真履行借款合同，严格控制公司对外担保所产生的债务风险，以保证公司持续、稳定、健康的发展。</p>	<p>是</p>	<p>是</p>
<p>公司控股股东资金占用</p>	<p>截止 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东通过相关公司占用公司资金及应收利息余额为 482,447,638.55 元。公司在编制 2018 年度财务报表时对上述占用进行了充分披露，但上述行为违反了公司防止控股股东及关联方占用上市公司资金专项制度相关规定。同时公司对关联方交易管理缺少主动识别、获取及确认关联方信息的机制。</p> <p>公司 2018 年对与关联方相关的内部控制已经进行了整改。</p>	<p>财务管理</p>	<p>1、进一步加强公司管理层相关业务部门、关键岗位业务人员对《防止控股股东及关联方占用上市公司资金专项制度》及其他关联交易相关法规、管理制度、审批流程的学习培训，强化关键人员、关键岗位的规范意识，确保内控制度得以有效执行。</p> <p>2、明确各部门对关联方交易识别、认定、按照时限要求履行申报职责，使公司关联交易能严格按照审批程序进行决策，及时进行信息披露。</p> <p>3、继续优化公司治理结构，公司将按照现代企业制度及监管部门监管要求，进一步优化公司治理结构，规范“三会”运作，按照上市公司治理准则规定使决策层、经营层人员、岗位、职责分离，管理层关键岗位不能交叉任职，不相容岗位不能兼任；建立有效的制衡机制，决策层、管理层、执行层各司其职，各负其责，决策合规、管理</p>	<p>是</p>	<p>是</p>

			到位。		
未能及时有效地识别及更正公司财务报表中存在的错报	公司未能及时有效地识别及更正公司财务报表中存在的重大错报。 公司 2018 年对上述内部控制已经进行了整改。	财务管理	公司将会进一步完善相关财务制度及内控制度,全面分析和总结财务管理中存在的问题,并认真做好整改,力争做到清理工作不留死角,进一步规范财务管理,严格按照公司内控管理制度的相关规定,杜绝重大缺陷的发生。	是	是

### 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

1、缺陷描述：部分非常用银行账户对账单取得不及时。

整改情况：我公司针对此项一般缺陷，财务部要求相应岗位工作人员按期、定时联络相关银行取得对账单。

2、缺陷描述：财务章与人名章未全部分开保管。

整改情况：我公司针对此项一般缺陷，责成相应单位工作人员按照公司财务规定，财务章和人名章交由不同财务人员管理。

3、缺陷描述：固定资产和办公资产盘点表签字不全

整改情况：我公司针对此项一般缺陷，已要求负责资产核算管理和实物管理部门重新盘点，并签字确认。

### 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

### 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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重大缺陷，数量 1 个。

非财务报告内	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准	截至报告
--------	------	------	-------------	--------	------

部控制 重大缺陷				日是否 完成整 改	发出 日是否 完成整 改
未能及时披露相关的对外担、诉讼情况	公司存在重大担保及诉讼未能及时充分披露和应披露未披露的情况。	其他	1. 组织全体董事、监事、高级管理人员及相关部门、人员进行证券法律、法规系统培训，加强信息披露相关制度的学习，不断提升合规意识、责任意识。 2. 公司将进一步完善和落实内部控制制度，切实加强相关制度的执行力度，要求按照制度规范运作，密切关注与跟踪公司日常经营管理情况，加强部门之间的沟通交流，确保重大信息的及时反馈，做到及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，杜绝信息披露违规事项的再次发生。	否	是

## 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

1、缺陷描述：地产事业部营销方面：购房确认书、销售合同审批单中的基础资料、个人征信审核等资料购房客户和置业顾问签字不全。

整改情况：我公司针对此项一般缺陷，已要求销售人员在规定时间内联系业主进行书面确认，并要求相关人员认真学习相关制度，按照制度要求严格执行。

## 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

发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷数量为 1 个。

## 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

上年度内部控制缺陷已整改。

## 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《内部控制制度》和其他法律法规的规定，在所有重大方面基本建立并运行了较为有效的内部控制，并通过不断的梳理和优化，形成了一套较为完善、有效、合规的内部控制体系，在保证公司正常有序经营、保护资产安全完整、保证会计信息真实准确等方面发挥了重要作用，为公司的可持续发展提供了有力的保障。

公司十分重视内部控制报告反映出的问题，从全面加强内部控制出发，公司以董事长为第一责任人组织开展了公司内部自查整改，认定责任人，从内控制度建设、人员管理、内控执行等方面全面、深入开展自查整改，并对现有制度进行梳理，查漏补缺。公司将继续规范公司治理和加强内控体系建设，完善企业管理体系，增强执行力；加强风险管控及预警，加强企业内部审计，按照企业会计准则的相关规定编制财务报表，促进企业规范发展。加强全员学习，保障各项规章制度的有效落实，强化内部控制监督，降低制度流程的运行风险，使内部控制真正为企业发展提供监督保障作用，促进公司健康、稳定、可持续发展。公司将严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，完善落实各项制度，全面加强管控，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制。

## 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：刘金辉  
山东天业恒基股份有限公司  
2019年4月12日