

# 广夏（银川）实业股份有限公司

## 2013 年度内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员确保披露信息内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 广夏（银川）实业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 2013 年 12 月 31 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。内部控制的固有局限性，决定了只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序降低，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。

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之日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：本公司、本公司控股子公司广夏（银川）贺兰山葡萄酒

销售有限公司。公司控股子公司宁夏金色枸杞产业开发有限公司因营业执照被吊销，未开展经营活动的原因，未纳入2013年度内部控制评价范围。

	资产总额 (万元)	占合并报表资 产总额比例	营业收入 (万元)	占合并报表营 业收入比例
本公司	26,053.83	88.94%	379.34	35.47%
销售公司	2,653.58	9.06%	690.10	64.53%
合计	28,707.41	98.00%	1069.44	100.00%

说明：本表按内部往来抵消后的数据填列。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：各单位的组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产活动、销售业务、担保业务、财务报告、合同管理、内部信息传递；重点关注的高风险领域包括：资金活动、采购业务、关联交易事项、对外担保事项、财务报告、合同管理、信息披露事务。

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目前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的要求，结合公司目前的经营现状、管理制度和评价方法组织开展2013年度内部控制评价工作。

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，区别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定量标准：按错报影响公司当期营业收入、净利润、净资产的比例及金额确定；

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：按控制环境是否有效、错报给公司带来的负面影响程度进行确定。

具体标准如下：

缺陷类别	定量标准	定性标准
重大缺陷	<p>错报<math>\geq</math>营业收入 10%或 500 万元</p> <p>错报<math>\geq</math>利润总额 10%或 500 万元</p> <p>错报<math>\geq</math>净资产 5%或 500 万元</p>	<p>①公司董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>②注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>④已经发现并报告给管理层的重大缺陷未得到改正；</p> <p>⑤公司因财务报告存在重大会计差错或者虚假记载，被监管部</p>

		门责令改正 ,公司股票停牌或直接影响公司重大项目的实施。
--	--	------------------------------

重要缺陷	<p>营业收入 5%或 200 万元<math>\leq</math>错报 &lt; 营业收入 10%或 500 万元</p> <p>利润总额 5%或 200 万元<math>\leq</math>错报 &lt; 利润总额 10%或 500 万元</p> <p>净资产 1%或 200 万元<math>\leq</math>错报 &lt; 净资产 5%或 500 万元</p>	<p>① 注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，但内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>② 已经发现并报告给管理层的重要缺陷未得到改正；</p> <p>③ 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷；</p> <p>④ 高风险的领域不相容职务未分离；存在未经授权/审批的业务操作；对特殊业务没有遵循会计操作准则也没有补偿性控制；</p> <p>⑤ 公司股票因财务报告重要会计差错出现异常波动，被监管部门通报批评。</p>
一般缺陷	<p>错报 &lt; 营业收入的 5%或 200 万元</p> <p>错报 &lt; 利润总额的 5%或 200 万元</p> <p>错报 &lt; 净资产的 1%或 200 万元</p>	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：  
按直接财务损失大小进行确定；

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：  
按控制环境是否有效、错报给公司带来的负面影响程度进行确定。

缺陷类别	定量标准	定性标准
重大缺陷	损失≥500 万元	① 严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件，公司受到监管部门公开谴责或行政处罚； ②“三重一大”事项未经过集体决策程序，或决策程序不科学； ③关键岗位管理人员和技术人员流失严重； ④产品和服务质量出现重大事故； ⑤涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效； ⑥内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。 ⑦负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。
重要缺陷	200 万元≤损失 < 500 万元	①违反国家法律法规和规范性文件，公司受到监管部门通报批评； ②涉及公司生产经营的重要业务制度系统存在较大缺陷； ②内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改； ③媒体出现负面新闻，涉及局部区域。
一般缺陷	损失 < 200 万元	①不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷； ② 媒体出现负面新闻，但影响不大；

### (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和重要缺陷。

## 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，报告期内不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

根据公司内部控制缺陷评价标准，报告期内存在的非财务报告的一般缺陷及整改计划如下：

销售业务方面：对客户信用管理不到位。该缺陷为设计缺陷。2013年10月，销售公司与铜陵贺兰山葡萄酒销售有限公司签订了价值158.7万元的葡萄酒销售合同，并按合同约定向买方交付了货物。之后，销售公司获悉该公司已停止经营。2014年1月，销售公司将铜陵贺兰山葡萄酒销售有限公司及担保方诉至银川市金凤区法院，并对已交付的葡萄酒采取了诉讼保全措施。2014年2月银川市金凤区法院判令铜陵贺兰山葡萄酒销售有限公司全额归还销售公司产品，解除双方销售合同。公司已责令销售公司尽快建立客户信用档案，完善大宗销售业务谈判、合同管理制度，关注重要客户资信变动情况，采取有效措施防范信用风险。此项工作已纳入公司2014年内控工作计划。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

### （一）前期内部控制整改计划完成情况

公司在《2012年内部控制自我评价报告》中，就加强内部控制执行和监督、完善具体业务内部控制制度、建立对外投资和子公司管理制度、加强独立董事和专门委员会职能

等事项提出了整改措施和计划。

报告期内，为普及内部控制相关知识，提高内部控制意识和理论政策水平，公司利用网络、电子邮件、现场培训等多种形式，将中国证监会颁布的相关法律法规及宁夏证监局印发的规范性文件发董事、监事、高级管理人员及相关部门传阅、学习，并积极响应《宁夏证监局关于积极参加企业内部控制知识竞赛活动的通知》，组织公司全体员工参加了财政部、中注协、国资委、证监会会计部举办的内部控制知识竞赛活动，增强了公司和员工遵守、执行企业内部控制的自觉性。根据内控工作实施方案，公司制订了《2013 年内部控制工作计划》，组织各部门、子公司根据内部控制规范及配套指引的要求，编制部门职责、岗位说明书、作业标准和业务流程，查找现有业务的关键风险点，完善相应的管理制度。控股子公司销售公司的内部控制建设是公司 2013 年内控工作的重点。由于一些历史原因，销售公司原有的一些规章制度已无法适应当前的管理需要。报告期内，公司督促销售公司完成了《岗位设置及岗位说明书》、《业务招待管理制度》、《市场工作汇报制度》、《发票管理制度》、《代理商管理办法》、《区域招商办法》、《营销人员管理办法》等 21 个内控制度的起草和修订工作，部分制度已经试运行。

报告期内，公司积极回复董事的问询，为董事和独立董事的履职提供了便利条件。就涉及公司的一些重大事项提前

与董事和独立董事进行了沟通，取得了他们的事前认可。

报告期内，公司严格遵守《证券法》、《公司法》等法规及《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，对涉及公司的重大事项进行了及时、真实、准确、完整地披露，无被监管部门处罚的情形。

由于重大资产重组工作尚在进行中，公司 2013 年度尚未开展内部控制审计工作。

## （二）其他需要说明的事项

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等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来，公司将根据发展战略的调整、结合业务流程的变化，继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，不断优化内部控制评价方法论，加强内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

广夏（银川）实业股份有限公司

董事长：孟 虎

二〇一四年四月二十九日