

# 天音通信控股股份有限公司

## 2016 年度内部控制自我评价报告

天音通信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、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定和要求，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 2016 年 12 月 31 日（内部控制自我评价基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

### 一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：确保国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行；提高公司经营效益及效率；提升上市公司质量，增加对公司股东的回报；保障公司资产的安全、完整；确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

### 二、内部控制评价工作的总体情况

内部控制评价工作由公司董事会直接领导，并组成内部控制工作专项领导小组和内部控制工作专项实施小组，负责内部控制建设及评价工作。领导小组由股份公司董事长、副总经理、审计委员会主任、财务负责人、董事会秘书、内审部负责人及子公司总经理等高级管理人员组成，负责评价工作的安排与推动、沟通与协调、缺陷的确认与整改决策；实施小组由财务报告内控建设事务组、“三会”规范运作事务组、信息披露事务组、经营活动内控事务组、内审事务组等专项小组的相关负责人及支持单位组成，负责建立并完善内控各项管理制度和流程，对制度设计及执行有效性进行评价测试。

公司制定有《天音控股内部控制评价方案》，对内部控制评价的目标及原则、人员组织、实施范围及程序、缺陷评估及认定等进行了规范。同时编制了《2016 年度内部控制评价工作指引》，对 2016 年度内部控制评价测试工作的目的和要求、

测试工作范围及测试期间、测试工作流程及时间人员安排、抽样与结果评价、测试工作底稿编制进行了明确规定，对内部控制运行情况进行测试和评价

公司聘请了天健会计师事务所对内部控制有效性进行独立审计。

### 三、内部控制评价的依据

本评价报告是根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）的要求，结合公司内部控制评价工作方案和内控测试工作指引，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2016 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

### 四、内部控制评价的范围

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股份公司总部以及重要的子公司，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 95%以上，营业收入合计占公司合并报表营业收入总额的 97%以上。

（一）纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、预算管理、合同管理、关联交易、内部信息传递、信息系统等。治理结构与组织架构

公司建立了股东大会、董事会及战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、监事会为主要框架的公司治理结构。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总理由董事会聘任，负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司通过《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》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会专门委员会实施细则》等相关规定，明确了各机构在决策、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，授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益，对经营起到了指导规范和监督作用。

控股子公司在独立法人治理结构下建立了相应的决策、执行、监督反馈系统，形成了环环相扣的内部控制体系。

## （二）发展战略

公司的发展战略：2017年，公司将继续基于“一网一平台”战略，深化“1+N”的产业格局，实施产业经营与资本运营的“双轮驱动”策略，以手机互联网分销业务为轴心，加强主营彩票业务，通过资源整合挖掘行业潜能，全面提升公司的综合服务能力和核心竞争力，全面带动移动互联、移动通信、酒业等产业的协同发展。

## （三）人力资源

公司始终贯彻可持续发展的人力资源政策，加强员工培训，建立有效的激励和约束机制，从人力资源规划、招聘管理、员工发展、员工关系、薪酬管理和绩效管理各个环节加强公司人力资源体系建设。公司制定有完善的人力资源政策，主要包括员工招聘、培训、离职、劳动合同管理、薪酬福利、绩效考核等人事管理制度，确保员工队伍结构、素质与企业发展目标相适应、有效开发和利用人力资源、提高员工职业道德与专业胜任能力。

## （四）企业文化

公司的愿景为“成为移动互联领域最卓越的综合服务商”，并以“客户至上，恒守诚信，以人为本，持续创新”为核心价值观，通过员工手册、企业内刊、公司网站、各种文化活动对企业核心价值观进行宣传，让“激情、协同、高效、执行”的企业精神及核心价值观深入人心，规范员工的日常行为。另一方面，针对各类有损公司利益，违反公德法律的不良行为、不正之风，公司保持着高度警醒，通过财务审计、流程优化、教育惩处、移送司法等多种手段，构建防火墙，捍卫企业文化。

## （五）社会责任

### 1. 坚持环境保护和可持续发展

公司一直致力于建设节约型企业，推广低碳绿色经济的办公理念，推进以循环、降耗、增效为重点的企业管管理，通过统一信息化系统建设实现自动化协同办公，实现了资源的循环合理利用，减少对环境的污染。通过电话、网络和视频，实现多样化的节能、高效会议，减少了资源的消耗和浪费。公司倡导全体员工不浪费“一度电、一张纸、一滴水”的节俭习惯，善用公共空间、电梯、洗手间、内部网络平台进行意识宣贯，成为员工日常低碳行为准则。

## 2. 安全生产及环境保护与节能减排

子公司章贡酒业是一家采用传统酿酒工艺的企业在项目建设过程中严格执行“配套的环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用”的环境保护“三同时”制度，按照“清污分流、雨污分流”的原则建设厂区排水管网，建立环保设施运营台帐，综合利用污泥滤饼作为有机肥料，确保废水、废渣等废弃物排放达标。并根据国家有关安全生产的规定，并结合企业实际情况，生产部拟定必要的安全生产规定，包括：《安全生产附录》、《安全生产动火证制度》、《特种设备使用安全管理规范》、《安全生产事故应急预案》、《安全生产管理制度》等。

## 3. 质量管理

根据国家和行业相关质量标准，并结合企业实际情况，在公司各项规章制度制度和操作流程上建立了内部质量管理体系及相关的操作规范，通过公司办公系统发布、培训、绩效考评等方式使所有员工理解质量管理相关规定。

### （六）资金活动

公司根据自身发展战略，确定投融资目标和规划，完善严格的资金授权、批准、审验等相关管理制度，通过预算、考核，并建立完善运营资金流信息的定期内部报告制度等保障了资金的计划管理和集中归口管理。公司建立了《投资管理制度》、《财务管理制度汇编》、《分公司运营商平台账户及资金管理规定》、《银行承兑汇票结算的补充规定》、《银行承兑汇票管理规定》等制度。制度就筹资、投资、营运等各环节的职责权限、岗位分离、授权审批程序、核算与对账、监督与评价、资金利用等进行了明确规定，遵循现金、银行账户、票据、印签管理的相关内、外部监管规定，切实保护公司的货币资金安全，并实施定期、不定期的检查资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

### （七）采购业务

公司制定有《项目评审工作制度》、《分公司市场物料和礼品采购管理流程》、《产品采购管理办法》、《平台外采采购管理办法》、《省代项目管理制度》《平台外采品牌及产品引进管理规定》等采购相关管理制度，对指导采购的程序和范围、供应商管理、采购申请与审批、采购合同订立、货物验收入库、采购付款等流程和授权审批事宜进行明确。公司采取合理的采购战略，对供应商进行严格筛选，追求物资采购的高性价比及总成本最低、保证供应稳定；严格审查资金支付，降

低付款风险；通过不相容职责分离、明确的授权审批程序，以及审计监督、举报机制等措施严格控制采购舞弊风险。

#### （八）资产管理

公司制定有《固定资产管理制度》、《关于存货核算的规范指导意见》、《关于加强库存管控的财务管理措施》、《合资仓库盘点规定》等制度，对长期资产投资预算，购置及验收、资产管理、折旧/摊销、减值评估、处置等流程和授权审批事宜进行明确。对存货出入库、仓储保管、盘点处置、会计核算等进行了规范，执行有效职责分工、明确授权审批程序，确保资产安全；规范账务处理及强化对实物管理的会计监督，保证会计核算合规、账实相符；控制合理的库存，提高经营效率。

#### （九）销售业务

公司的销售管理制度涵盖子分公司、事业部、平台、品牌等各层次各环节，对客户信用管理、销售政策管理、市场费用管理、销售合同及订单审批、产品预算管理、发货控制、收款控制、服务及会计核算等业务流程和授权审批事宜进行规范，旨在扩大市场、获取经营利润；保证资金安全、加快资金回笼速度；防范差错与舞弊；降低销售费用；规范会计核算。

公司通过绩效考核对销售量、收入、利润、回款等指标下达到部门和员工。持续改进部每月对经营状况进行分析评价，召开经济运行分析会，研究生产经营中存在的问题，规范运营管理行为。

#### （十）业务外包

公司通过采购的供应商评审环节、投资项目的可行性调研分析报告等对外包业务预算、外包业务的申请与审批、承包方选择与管理、外包业务执行过程管理、外包业务成果的验收等设置了有效的控制措施。

#### （十一）财务报告

公司制定有《会计核算制度》、《财务管理制度》、《财务报告编制与披露管理制度》等制度，规范会计核算、财务报告的编制、审核、报送与披露工作，确保完整、准确、及时地提供给财务报告使用者。

公司财务管理部和各子公司财务管理中心是财务报告编制的归口管理部门，负责年度财务报告编制、收集并汇总有关会计信息，编制年度、半年度、季度、

月度财务报告，负责对分、子公司的财务监管，保证报送数据的真实性、完整性。

公司重视财务报告分析利用，要求财务管理部门运用比较法、因素分析法、动态分析法等多种方法进行财务会计分析，发现问题、提升管理。

#### （十二）预算管理

公司重视预算管理，对预算组织架构、职能，预算编制、执行与控制、调整、分析与考核进行了规范，并将预算与绩效考核挂钩，真正实现并充分发挥预算管理效率与效力。预算采用自下而上逐级汇总，自上而下平衡调整、上下相结合的程序编制、定期对预算执行情况进行分析、并对预算执行情况进行考核，有效地控制了生产经营、成本及投资支出，提高了资金使用效率，提升了经营成果的预见性和可控性。

#### （十三）合同管理

公司制定有《合同管理制度》、《重大法律纠纷备案制度》、《档案管理制度》，对合同编制、审批权限、合同订立与保管、履行、纠纷处理等进行规范，强化了法律风险、履约风险、审签权限的控制。

#### （十四）内部信息传递

公司制定有《信息管理制度》，建立了内部信息沟通的有效途径，明确了市场信息、财务信息、生产信息、质量信息等收集、传递和处理程序，各类信息能够及时沟通，信息流顺畅、有序。公司高度关注重大信息内部传递，制定了《内部重大事项报告制度》，明确了重大信息报送范围、报告程序。公司注重外部信息的收集与分析，特别是与顾客、供应商及债权人等利益相关方之间，及时进行信息沟通和反馈。公司定期对内外部信息汇总、分析并迅速做出反应，不断提升信息的效用。

重大信息及监管部门要求披露的信息严格按照《信息披露事务管理制度》由董事会办公室负责对外发布。

#### （十五）信息系统

公司制定有《信息化基础服务管理》、《公司设备、网络管理制度》、《信息安全管理规定》、《信息系统运行维护管理》、《信息系统变更管理制度》、《信息系统账号权限管理办法》、《信息系统备份恢复管理制度》等制度，对 IT 控制环境、信息系统开发与实施、信息系统运行与维护进行规范。

## （十六）关联交易

公司制定有《关联交易管理制度》，规范关联方的界定、关联交易事项的审批权限、审议程序和回避表决的要求、关联交易披露等事项，确保关联方交易公平公允；关联交易准确、完整登记并经适当审核；关联方交易完整披露。

## （十七）内部监督

公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、审计委员会、独立董事行使监督职权。公司制定有《内部审计制度》，《反舞弊及投诉举报工作制度》，审计部依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对公司的财务收支、生产经营活动、制度执行、经济目标完成、经济责任等进行审计、核查。持续改进部、战略规划部、人力资源部定期对事业部、部门及各岗位进行绩效指标分析、考核。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项的内部控制涵盖了公司当前经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 五、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格按照基本规范、评价指引及公司内部控制评价方案和指引规定的程序执行。内部控制评价工作以项目小组的形式开展，制定有内部控制评价工作方案和内部控制评价工作指引，进行了基本情况的了解和重点范围的检查测试，汇总评价结果，与被评价单位进行了反馈、沟通，对需要完善的方面提出了建议。

评价过程中，我们采用了个别访谈、抽样检查、实地查验等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。我们选择的评价方法和取得的证据符合公司实际情况。

## 六、内部控制缺陷认定标准

### （一）缺陷类型判断标准

在评估企业控制活动是否存在缺陷时，我们考虑了如下方面：

- 1、是否针对风险设置了合理的控制目标；
- 2、是否针对控制目标设置了合理的控制活动；
- 3、相关控制活动是否得到持续一致的运行；
- 4、实施相关控制活动的人员是否具备专业胜任能力。

如果不能同时满足第 1、2 项的要求，则存在设计层面的缺陷；如果满足第 1、2 项的要求而不能同时满足第 3、4 项的要求，则存在执行层面的缺陷。

## （二）缺陷影响程度判断标准

缺陷按影响的程度不同分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷是可能导致企业严重偏离控制目标的一个缺陷或多个缺陷的组合；重要缺陷是指可能导致企业偏离控制目标但严重程度和经济后果都低于重大缺陷的一个缺陷或多个缺陷的组合；一般缺陷是指除重大缺陷与重要缺陷以外的其他缺陷。

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的认定标准

#### ①定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- 该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；
- 更正已经公布的财务报表；
- 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

- 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：

- 未按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。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

#### ②定量标准

以上年合并报表数据为基准，确定上市公司合并报表错报（包括漏报）重要



程度的定量标准：

- 重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额的1.0%；
- 重要缺陷：资产总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的1.0%；
- 一般缺陷：错报 $<$ 资产总额的0.5%。

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

① 定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- 严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件；
- “三重一大”事项未经过集体决策程序；
- 关键岗位管理人员和技术人员流失严重；
- 媒体负面报道频现；
- 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；
- 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；
- 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：

- 公司民主决策程序存在但不够完善；
- 公司决策程序导致出现一般失误；
- 公司违反企业内部规章，形成损失；
- 公司关键岗位业务人员流失严重；
- 公司重要业务制度或系统存在缺陷；

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

② 定量标准

参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定上市公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：

- 重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额的1.0%；
- 重要缺陷：资产总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的1.0%；
- 一般缺陷：错报 $<$ 资产总额的0.5%。

## 七、内部控制缺陷认定和整改情况

### (一) 财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

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。

### (二) 非财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

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和重要缺陷。

根据上述内部控制缺陷的认定标准,结合日常监督和专项监督情况,针对报告期内发现的内部控制一般缺陷,公司各事业部、部门及岗位均按整改要求采取了相应的整改措施,并进行了制度完善,内控评价工作组对整改情况进行了监督检查,整改均达到预期效果。

## 八、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求,对公司截至2016年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内,公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制,并得以有效执行,达到了公司内部控制的目标,不存在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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

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,促进公司健康、可持续发展。

天音通信控股股份有限公司

董 事 会

2017年3月22日