

# 内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司

## 2014 年度内部控制自我评价报告

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化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”），结合内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司（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 2014 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

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。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

公司通过对经营风险的分析，结合公司实际情况，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益等原则，建立了合理、有效的法人治理结构和内部控制体系，内部控制制度涵盖公司治理、机构设置、权责分配、内部审计、人力资源政策等，在资产管理、对外投资管理、工程项目、财务报告、信息披露等重大方面已建立了相应的控制政策和程序，保证了公司经营方针、策略和管理制度、措施的贯彻执行。

#### （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：公司各职能部门、内蒙古蒙草草产业有限公司、内蒙古蒙草学缘种苗研发有限责任公司、宁夏蒙草植物研发有限公司、内蒙古蒙草（呼和浩特）农业发展有限公司、内蒙古蒙草（赤峰）农业发展有限公司、内蒙古蒙草草原生态恢复有限公司、内蒙古蒙草植物营养科技有限公司、内蒙古蒙草生态牧场（通辽）有限公司、内蒙古呼伦贝尔蒙草牧草科技有限公司、北京蒙草种业科技有限公司、内蒙古蒙草锡林郭勒草原修复有限公司、内蒙古蒙草种子产业发展有限公司、浙江普天园林建筑发展有限公司、明光市普天农林有限公司、浙江普天建筑市政规划设计有限公司、桐庐普天农林科技有限公司、东阳市普天农林科技有限公司，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%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织机构、

内部审计、人力资源、采购管理、资金活动、资产管理、销售管理、工程项目、财务报告、信息披露、子公司管理等业务。

具体包括：

### 1) 公司治理结构

公司严格按照《公司法》等相关法律法规和现代企业制度要求，完善股东大会、董事会、监事会、管理层制度和相应的议事规则、工作细则、工作制度。形成权力机构、经营决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。通过机构的运行规则、相互间的协调约束和内部监督及控制机制，使公司成为产权明晰、权责明确、管理科学的法人实体和市场竞争主体。

### 2) 公司组织机构

公司在董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。战略委员会负责对公司长期战略和重大投资决策进行研究并提出建议；薪酬与考核委员会负责审核董事、监事与高级管理人员的薪酬方案和考核标准；提名委员会负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议；审计委员会负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。自设立以来，各委员会运转良好，委员能够履行职责，确保了公司的健康运行。公司根据实际情况，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的职能部门，遵循不相容职务相互分离的原则，合理设置部门和岗位，各职能部门分工明确、相互协调、相互监督、相互制约。

各个职能部门和下属子公司按照公司制订的管理制度规范运作，形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营管理模式，组织机构分工明确、职能健全清晰。

### 3) 内部审计

公司设审计部负责公司内部审计。审计部受董事会领导，在业务上接受审计委员会的监督、检查及指导，独立开展工作。审计部负责人由董事会审计委员会提名，董事会任免，并配备专职审计人员，对

公司内控执行、经营管理、财务状况等情况进行监督检查，对其经济效益的真实性、合理性、合法性作出合理评价。对监督检查中发现的内控缺陷，按照内部审计工作程序向董事会及其审计委员会、监事会报告。公司审计部采用多种方式通过专门人员开展内部控制的监督检查工作，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施。

#### 4) 人力资源

公司制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，对公司员工聘用、培训、调岗、升迁、离职、休假等事项进行明确规定，并制定了完善的《薪酬管理制度》和《绩效管理办法》，以加强上下级员工之间的沟通，进一步引导、激励和管理员工，实现公司整体素质的提升，并通过企业文化影响和有效的激励措施，使公司价值观和员工个人价值观相统一，激发员工的工作热情，为公司的可持续发展提供持续动力。

#### 5) 采购管理

公司建立并完善了采购付款流程：由采购中心制订年度采购计划，使用部门在采购政策和计划的约束下，负责提出采购申请和具体要求，采购部门专门负责建立和处理单位与货物供应单位之间的采购合同关系。同时制定了工程紧急采购的相应流程等。财会部门负责采购款项的结算、支付、记录和监督管理等。

#### 6) 资金活动

针对资金管理工作，公司及各重要业务子公司均建立了完善的管理制度，包括资金使用审批、对外投资、货币资金管理、募集资金的使用和管理等方面。公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则，确保为公司发展提供充足的资金支持。

#### 7) 资产管理

公司对货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产等主要资产建立了管理制度和相关管理程序，通过上述制度的执行，保证公

司的各项资产有确定的管理部门和完善的记录，公司通过定期盘点与清查各项资产、与往来单位定期函证等措施确保公司资产安全。

#### 8) 对外投资管理控制

公司制定了《对外投资管理办法》，制度要求对重大的投资项目应进行可行性论证，并对股东大会、董事会或总经理办公会的审批权限进行了规定，以保证投资决策的科学性。

#### 9) 销售管理

公司制定相关销售制度流程，对于合同签订、销售定价、折扣政策、收款政策均进行了相应的规定，可以保证销售与收款的真实性、合法性。

#### 10) 工程项目

公司制订了《工程项目管理制度》等相关制度并严格执行。在项目工程的立项、设计、招标、建设、验收等环节相关控制流程均得到了严格的贯彻实施，确保企业项目管理符合国家法律、法规和和相关监管机构的要求，保证项目管理体系高效运行，保证工程进度，控制工程造价，促进企业生产经营健康发展和战略目标的实现。

#### 11) 财务报告

公司财务中心在财务管理和会计核算方面设有合理的岗位和职责权限，并配备相应的财务人员以保证财务工作顺利进行。对子公司的财务实行垂直管理，要求子公司的财务负责人执行重大事项报告制度。财务部门严格按照公司财务管理制度、财务工作程序，对公司的财务活动实施管理和控制，保证了公司财务活动有序的进行。公司制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，统一实行电算化核算。会计系统能确认并记录所有真实交易，及时、充分描述交易，并在会计报表和附注中适当进行表达和披露，为公司提供真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确与可靠。根据深交所对上市公司财务工作的要求，建立了相关制度，规范了财务报告的编制、审核、报送等程序和责任，明确重要内部信息的披露和传递要求，最大限度地减少财务报告报送的风险。

## 12) 信息披露

公司建立了信息披露事务相关管理制度，从信息披露机构和人员、信息披露文件、信息披露事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

## 13) 子公司管理

为加强对子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序地运作，依照公司各项管理制度，各分子公司结合现有发展阶段的实际情况，制定了相应的人事管理、现场管理、财务管理、生产管理等相关管理制度、流程，规范了分子公司内部运作机制，维护了全体投资者的利益。

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及深交所《上市公司内部控制指引》和公司内部控制制度等相关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：

| 缺陷分类 | 缺陷影响                         |
|------|------------------------------|
| 一般缺陷 | 利润总额潜在错报 < 利润总额*3%           |
| 重要缺陷 | 利润总额*3% ≤ 利润总额潜在错报 < 利润总额*5% |
| 重大缺陷 | 利润总额潜在错报 ≥ 利润总额*5%           |

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

一般缺陷是指重大缺陷、重要缺陷以外的内控缺陷；

重要缺陷是指企业一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；

重大缺陷指企业一个或多个控制缺陷的组合，会导致严重偏离控制目标。

## 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：

| 缺陷分类 | 直接财产损失金额                          |
|------|-----------------------------------|
| 一般缺陷 | 小于人民币 500 万元                      |
| 重要缺陷 | 人民币 500 万元（含 500 万元）——人民币 1000 万元 |
| 重大缺陷 | 人民币1000万元及以上                      |

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：

| 缺陷分类 | 公司声誉   | 安全                | 运营  | 环境  |
|------|--|-------------------|---|---|
| 一般缺陷 | 负面消息在某区域流传，对公司声誉造成（特定程度）的损害                  | 严重影响（特定数目）职工或公民健康 | 减慢营业运作，受到法规惩罚，在时间、人力或成本方面超出预算                   | 对环境造成中等影响，需要（特定时间）才能恢复，出现个别投诉事件，需要执行一定程度的补救措施 |
| 重要缺陷 | 负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害                      | 导致一位职工或公民死亡       | 无法达到部分营运目标或关键业绩指标，受到监管者的限制，在时间、人力或成本方面大幅超出预算    | 造成主要环境损害，需要相当长的时间才能恢复，大规模公众投诉，应执行重大的补救措施      |
| 重大缺陷 | 负面消息流传世界各地，政府或监管机构进行调查，引起公众关注，对企业声誉造成无法弥补的损害 | 引致多位职工或公民死亡       | 无法达到所有营运目标或关键业务指标，违规操作使业务受到中止，在时间、人力或成本方面严重超出预算 | 无法弥补的灾难性环境损害，激起公众的愤怒，潜在大规模的公众法律投诉             |

### （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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长：王召明

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司

二〇一五年四月二十二日