

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

2015 年度内部控制自我评价报告

为进一步提高公司的经营管理水平和风险防范能力，保障公司可持续发展，切实保护广大投资者合法权益，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

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

（一）内部控制评价

公司依据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引及评价指引》、《公司法》、《证券法》等相关法律法规，以及深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》等文件的要求，结合企业内部控制评价制度和评价办法，对公司2015年度的内部控制设计和运行的有效性进行评价。

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：天山生物本部及良种繁育场、种公牛站、种羊场，全资子公司天山（澳大利亚）控股投资有限责任公司，控股子公司中澳德润牧业有限责任公司、北京天山凯风畜牧科技有限公司和新疆新诺生物科技有限责任公司，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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理、对子公司的管理、全面预算管理、货币资金管理、采购管理、生产管理、销售管理、实物资产管理、对外担保管理、关联交易管理、信息管理等，重点关注的高风险领域主要包括应收账款未按期回款风险、原材料采购价格确定风险、市场需求变动风险和授权审批风险等。

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。

内部控制设计与执行的有效性：

1、公司治理

公司做到了与控股股东的“三分开、五独立”，具有完整的业务体系和直接面向市场的独立经营的能力；公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司建立了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。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。

公司董事会、监事会与经理层按照《公司章程》及各项议事规则、工作细则等相关制度的规定，履行相应职责，进行科学决策。股东大会是公司最高权力机构；董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，必要时提交股东大会审议；监事会独立运作，负责对公司经营、财务及高

管人员的履职情况进行监督。由于公司三会之间职责权限明确，董事会与经理层分工明确、权责清晰、通力协作，使得公司治理状况良好，报告期内未发生公司治理中违反相关法律与公司制度的情况。

2、预算管理控制

本着“事前计划，事中控制，事后总结”的原则，加强对预算的内部控制，规范预算的编制、审批、执行、分析与考核，提高预算的科学性和严肃性，促进公司建立、健全内部监督约束机制及激励机制，进一步规范财务管理行为，提高财务管理水平，提高经济效益，公司制定了《财务预算管理制度》。该制度规定，公司预算委员会在董事会的战略指导下，以上一年度实际状况为基础，综合考虑预算期内经济政策变动、行业市场状况、产品竞争能力、内部环境变化等因素对生产经营活动可能造成的影响，根据自身业务特点和工作实际编制相应的预算，并在此基础上汇总编制出符合公司发展战略、整体目标和其他有关重大决议的预算方案，编制的预算方案必须做到内容完整，指标统一，要求明确，权责明晰，预算编制实行“全员参与、上下结合、分级编制、逐级汇总、综合平衡”的程序进行。财务预算一经批复下达，各预算执行单位就必须认真组织实施，将财务预算指标层层分解，从横向和纵向落实到内部各部门、各单位、各环节和各岗位，形成全方位的财务预算执行责任体系。

3、财务管理控制

公司已按相关法律、法规的要求制订了适合公司的会计制度和财务管理制度，其中，会计基础规范方面的制度主要包括《会计基础工作规范》、《收据管理制度》、《会计档案制度》、《会计电算化制度》、《财务人员岗位责任制》、《会计人员回避制度》；会计核算方面的制度主要包括《财务会计报告管理制度》、《公司主要会计政策》及各项费用报销制度等；会计控制方面的主要制度包括：《货币资金管理办法》、《实物资产管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等。以上制度涵盖了公司会计控制的方方面面，各项制度分别从不同方面制订了各项业务的具体业务流程、处理方法及处理原则。各项业务在日常执行过程中均能够按照有关制度和程序的要求执行：

（1）货币资金管理控制

为规范公司资金管理，保证资金安全，公司制定了《货币资金管理办法》，对货币资金的岗位分工、职责范围、审批权限、支付流程、现金使用范围及结算办法、银行印鉴的保管、资金收支计划等均做出了明确规定，公司在日常执行过

程中能够遵守相关制度的要求。

（2）采购管理控制

为了规范公司的采购行为，提高采购效率，降低采购成本，防范采购风险，公司制定了《采购管理办法》，对公司采购业务应遵循的原则、岗位分工、职责范围、审批权限、采购业务流程、采购计划、采购定价、采购供应及验收过程、采购会计控制及采购评价等均做出了明确规定。公司在日常执行过程中能够遵守相关制度的要求。

（3）生产管理控制

公司制定了涵盖种公牛、奶牛、牛犊养殖过程中的各项规章制度，包括《质量技术手册》、《安全生产管理制度》、《高产奶牛饲养管理标准规范》、《牛场卫生防疫规程》、《冻精包装贮存运输管理制度》、《采精厅管理制度》、《消毒制度》、《牛冷冻精液质量控制制度》等一系列制度。公司在日常执行过程中能够遵守相关制度的要求。

（4）销售管理控制

公司建立了以围绕年度销售计划为目标的销售管理制度，通过对年度销售计划的分解、市场运作的策略及措施、绩效考核的方式及方法、应收账款催收的管理政策及营销费用的控制措施等各项制度做出的明确规定，保证了公司销售管理的各个环节能够有序进行。

（5）实物资产管理控制

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

（6）对外投资管理控制

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，制定了《对外投资管理制度》，对公司投资新建全资子公司、与其他单位进行联营、合营、兼并或进行股权收购、项目资本增减等的投资行为的审批权限、组织管理机构、对外投资的实施、对控股子公司的管理控制、对外投资的人事管理、对外投资的财务管理及审计、转让与收回等做出了明确的规定。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理等环节的管理较强。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

（7）对外担保管理控制

为规范公司的对外担保行为，防范财务风险，公司制定了《对外担保管理制度》，对公司对外担保的范围、权责、对外担保的程序、担保金额与批准权限、担保合同的订立与风险管理及担保信息的披露等相关内容作了明确规定，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。公司在日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

（8）关联交易管理控制

为了规范公司关联交易及其披露，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易的交易事项、审批权限、决策程序、关联交易的回避措施及信息披露原则做出了明确规定。公司在日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

4、信息管理控制

为规范公司信息管理，公司建立了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《内部重大信息报告制度》。公司董事长是公司信息披露的第一责任人；董事会秘书是公司信息披露的直接责任人，负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜。公司设证券部为信息披露事务工作的日常管理部门，由董事会秘书直接领导，协助董事会秘书做好信息披露工作。公司所有信息披露文件、资料以及董事、监事、高级管理人员履行职责的记录由证券部负责保存。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员了解公司内部信息传递的程序，具备认真履行信息披露义务的条件。

公司还制定了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，对未公开信息和重大内部事项沟通进行全程有效的控制，防范公司内幕信息泄密风险。2015 年度，公司信息披露严格遵循了相关法律法规的规定。

5、控股子公司的管理控制

为了规范控股子公司的经营管理行为，公司制定了《控股子公司管理制度》，《子公司总经理议事规则》，对控股子公司的人事、财务、经营决策、信息管理、检查与考核等方面做出了明确的规定。控股子公司总经理、财务经理等重要高级管理人员由公司选任并规定其职责权限；依据公司的经营策略和风险管理政策，公司督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序；各控股子公司已建立了重大事项报告制度和审议审批制度，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会或股东大会审议；公司能够定期取得并分析控股子公司的月度报告信息，及时对控股子公司的业绩进行考核。

6、内部控制检查监督控制

公司对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查。

公司制定了《董事会专门委员会工作细则》、《内部审计管理制度》等内控制度，在董事会下设审计委员会，公司内部审计部在审计委员会的直接领导下，独立于管理层，独立地开展内部审计、督查工作。公司已设立了独立的内部审计部门，制定了《内部审计部门职责》，公司内部审计部门定期将工作总结及工作计划向董事会审计委员会报告。

(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证监会和财政部联合发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号—年度内部控制评价报告的一般规定》和公司批准的《内部控制制度》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	定义	定量标准
重大	指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标	一、财务报表的错报金额在如下区间： 1. 资产、负债错报>资产总额 5% 以上，且绝对金额超过 1000 万元； 2. 营业收入错报>营业收入 5%以上，且绝对金额超过 500 万元； 3. 利润错报>利润总额 5%以上，且绝对金额超过 300 万元； 4. 所有者权益错报>所有者权益总额 5%，且绝对金额超过 800 万元； 5. 会计差错金额直接影响盈亏性质，即由于会计差错使得原来为亏损的转变为盈利，或者由盈利转变为亏损； 6. 经注册会计师审计对以前年度财务报告进行更正的，会计差错金额占最近一个会计年度净利润 5%以上，且绝对金额超过 300 万元； 二、会计报表附注中财务信息的披露的认定标准： 1. 或有事项未披露涉及金额>净资产的 10%；
重要	指一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度和经济后果低	一、财务报表的错报金额在如下区间： 1. 资产总额的 2%≤资产、负债错报≤资产总额 5%以上，且 500 万元≤绝对金额≤1000 万元；

	于重大缺陷,但是仍有可能导致企业偏离控制目标。	2. 营业收入总额 $2\% \leq$ 营业收入错报 $\leq$ 营业收入总额 5% , 且 $300 \text{ 万元} \leq$ 绝对金额 $\leq 500 \text{ 万元}$; 3. 净利润 $2\% \leq$ 利润错报 $\leq$ 净利润 5% , 且 $150 \text{ 万元} \leq$ 绝对金额 $\leq 300 \text{ 万元}$; 4. 所有者权益总额的 $2\% \leq$ 所有者权益错报 $\leq$ 所有者权益总额的 5% , 且 $300 \text{ 万元} \leq$ 绝对金额 $\leq 800 \text{ 万元}$; 5. 经注册会计师审计对以前年度财务报告进行更正的, 不直接影响盈亏性质, 利润总额 $2\% \leq$ 会计差错金额 $\leq$ 净利润 5% , 且 $150 \text{ 万元} \leq$ 绝对金额 $\leq 300 \text{ 万元}$; 二、会计报表附注中财务信息的披露的认定标准: 1. 所有者权益总额的 $5\% \leq$ 或有事项未披露涉及金额 $<$ 所有者权益总额的 10% ;
一般	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	一、财务报表的错报金额在如下区间: 1. 资产、负债错报 $<$ 资产总额 2% 以上, 且绝对金额超过 100 万元 ; 2. 营业收入错报 $<$ 营业收入总额 2% , 且绝对金额超过 100 万元 ; 3. 利润错报 $<$ 净利润 2% , 且绝对金额超过 100 万元 ; 4. 所有者权益错报 $<$ 所有者权益总额的 2% , 且绝对金额超过 100 万元 ; 5. 经注册会计师审计对以前年度财务报告进行更正的, 不直接影响盈亏性质, 会计差错金额 $<$ 净利润 2% , 且绝对金额超过 100 万元 ; 二、会计报表附注中财务信息的披露的认定标准: 1. 或有事项未披露涉及金额 $<$ 所有者权益总额的 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:

缺陷	定义	定性标准
重大	指一个或多个控制缺陷的组合, 可能导致企业严重偏离控制目标	1. 董事、监事和高级管理人员舞弊; 2. 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正; 3. 当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; 4. 审计委员会以及内部审计部对财务报告内部控制监督无效; 5. 公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的; 6. 主要税种及税率、税收优惠及其依据未按规定披露的; 7. 公司合并财务报表范围信息披露不完整的; 8. 合并财务报表项目注释不充分完整的; 9. 母公司财务报表主要项目注释遗漏的; 10. 关联方及关联交易未按规定披露的。
重要	指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, 但是仍有可能导致企业偏离控制目标。	1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 2. 未建立反舞弊程序和控制措施; 3. 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; 4. 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	除重大缺陷、重要缺陷	1. 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

	陷之外的其他控制缺陷	
--	------------	--

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如下：

缺陷	定义	定量标准
重大	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标	损失>净利润的 5%，且绝对金额超过 300 万元；
重要	指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，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。	净利润的 2%≤损失≤净利润的 5%，且 150 万元≤绝对金额≤300 万元；
一般	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	损失<净利润的 2%，且绝对金额超过 100 万元。

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	定义	定性标准
重大	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标	1. 缺乏民主决策程序； 2. 决策程序导致重大失误； 3. 违反国家法律法规并受到处罚； 4. 媒体频现负面新闻，涉及面广； 5. 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； 6. 内部控制重大或重要缺陷未得到整改； 7. 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告； 8. 业绩预告预计的业绩变动方向与年报实际披露业绩不一致，包括以下情形：原先预计亏损，实际盈利；原先预计扭亏为盈，实际继续亏损；原先预计净利润同比上升，实际净利润同比下降；原先预计净利润同比下降，实际净利润同比上升。
重要	指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，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。	1、民主决策程序存在但不够完善； 2、决策程序导致出现一般失误； 3、违反企业内部规章，形成损失； 4、媒体出现负面新闻，波及局部区域； 5、重要业务制度或系统存在缺陷； 6、内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	1、决策程序效率不高； 2、违反内部规章，但未形成损失； 3、媒体出现负面新闻，但影响不大； 4、一般业务制度或系统存在缺陷； 5、一般缺陷未得到整改； 6、存在其他缺陷。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，公司未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

（三）上年内部控制缺陷及整改情况

缺陷 1. 加强兽药的合理采购，提前防范药品的保质期。

2015 年公司药品实施统一采购，年初通过招标确定入围供应商，各生产单位按月上报计划，综合部经审批后定期进行采购，对常用药库存量不得超过 3 个月的用量，非常规用兽药采取按照实际使用情况少量购入或各生产场之间调配使用，同时库房保管按月上报存货质量与进货时间，发出时做到先进先出，有效的防范兽药过期的风险；公司审计部门在对各生产场进行审计检查时未发现有药品过期现象。整改后公司在兽药的采购与库存管理上能按照有关制度和程序执行。

缺陷 2. 终端产品的营销能力薄弱，造成肉品销售的毛利率出现负数。

2015 随着公司肉牛战略的逐步实施，公司年初制定了产品市场营销计划，营销人员按照公司营销计划开展产品销售工作，分别建立了线上线下的销售网络体系，目前公司建有直营会员店、专卖店，并在网上开了一家旗舰店扩大产品的销售渠道。在产品宣传上利用微信、X 展架等各种方式进行产品的宣传，并在实体店开展多种多样的试吃体检活动，使客户对公司的产品有进一步的了解与认知。2015 年一系列销售措施的实施使肉品销售收入同比增长 372%，但面对复杂的市场变化，部分牛产品销售负毛利的局面没有得到根本性的改变。

（四）本年内部控制缺陷及整改情况

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、重要缺陷及一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

缺陷 1. 公司部分存货市场价格低于是账面成本，造成存货出现减值风险。

缺陷性质及影响：在内部审计检查过程中发现部分进口荷斯坦冻精和母牛销售毛利率出现亏损，主要原因是国内国际牛奶价格出现大幅度下滑，导致市场购

买冻精和母牛的意愿下降，市场销售价格也出现断崖式的下降，造成产品的市场价格低于账面成本。

缺陷整改情况：要求根据会计稳健性原则，对已出现减值迹象的资产计提了存货跌价准备，同时在经营中及时对市场进行分析和判断，降低产品库存量，并把库存做为下一年度各单位绩效考核的重要控制指标，要求经营层从思想上高度重视库存风险，积极做好各种应对措施。

缺陷 2. 公司终端产品的营销能力没有得到有效改善，产品的盈利水平非常低。

缺陷性质及影响：2015 年公司在肉品销售方面成立专业团队，尝试以冷链流通、连锁经营，引进先进的技术和营销模式进行牛羊肉类产品的销售，经营中的投入也非常大，从经营结果上看见投入和产出不匹配，造成 2015 年公司业务大幅度下滑。

缺陷整改情况：公司以“巴尔鲁克”、“安格斯”两个品牌致力于打造新疆牛羊肉领军品牌，在国内建立华北大区、华东大区、华中大区、华南大区、西北大区、东北大区、西南大区七个营销大区在全国以“六统一”模式建设以直营店、电子商务、商超、加盟店、授权经销商的经营模式，全程冷链运输，覆盖全国三线以上城市的销售网络体系，走出一条以畜牧业为主的健康、安全、可持续发展之路，从而提高产品的盈利能力。

缺陷 3. 公司对外汇风险的控制能力低，给公司业绩产生了不良影响。

缺陷性质及影响：为配合公司大肉牛战略的实施，澳洲子公司的跨境贸易全面展开，为避免汇率变动对以人民币结算造成损失，在银行办理外汇套期保值业务，但因对未来汇率走势的判断出现差异，全年产生了 495.51 万元投资损失。

缺陷整改情况：公司进一步完善套期保值业务的管理制度，严格审核子公司业务流程，加强与专业汇率分析机构的沟通和交流，提高自身对外汇风险的控制和把握能力。

（五）进一步完善内部控制制度建设的有关措施

针对 2015 年度内部控制的实施情况，拟定开展以下工作，进一步推动公司内部控制工作，提高公司管理水平，降低公司经营风险。

1、根据《企业内部控制基本规范》及相关法律法规要求，结合公司执行内部控制过程中发现的缺陷，持续优化、完善内部控制业务流程及相关配套制度，计划一季度各控制子公司及生产单元完成内控体系的自评工作，在第二季度完成

相关制度的修订和完善；

2、强化对子公司的经营管控。2015 年末公司从组织架构上进行了调整，强化各职能部门对控股子公司的监督和管理职能，通过指导、监管来帮助子公司提升管理水平。

四、对公司内部控制情况的总体评价

综上，公司董事会认为，公司已建立健全了一系列内部控制管理制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，总体上保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的正常进行，在一定程度上控制了经营管理风险，确保了公司经营管理目标的实现。随着外部环境的变化和公司生产经营活动的发展，本公司将进一步完善内部控制制度建设，加强法律、法规和规章制度的培训学习，不断提高企业经营管理水平和风险防范能力，促使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。报告期内，公司内部控制有效，不存在违反法律法规和深交所有关内控指引的情形。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司

董事会

二〇一六年四月二十日