



证券代码：300268

证券简称：万福生科

公告编号：2016-022

万福生科（湖南）农业开发股份有限公司 2015 年度内部控制评价报告

万福生科（湖南）农业开发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 2015 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。

三、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存在重大缺陷。

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。

四、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：公司本部及下属全资子公司，纳入评价范围单位占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占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：公司层面：组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、信息与沟通、内部监督等。业务层面：财务报告与信息披露、资金活动、采购业务、销售业务、存货与仓储业务、研究与开发、工程项目、担保业务、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等方面。重点关注的高风险领域主要包括财务报告与信息披露、资金管理、采购业务、销售业务、子公司管理、工程项目管理、存货与仓储业务、募集资金管理、对外投资管理等。

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主要方面。

（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，并在与以前年度保持一致的基础上有所完善。

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

定量标准依据缺陷所导致的财务报表错报程度衡量。重大缺陷和重要缺陷是指缺陷可能或已经导致本公司的财务报表出现重大错报，而重大错报达到了相应程度的水平。

定性标准以内部控制缺陷对财务报告的影响程度为判定依据。

重大缺陷的迹象包括：本公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；本公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被本公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；对本公司的财务报告内部控制监督无效。

重要缺陷的迹象包括：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未建立反舞弊程序和控制措施；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、完整的目标。

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、非财务报告内部控制缺陷认定标准

定量标准依据缺陷所导致的财务报表错报程度或损失程度衡量。重大缺陷和重要缺陷是指缺陷可能或已经导致本公司的财务报表出现重大错报或重大损失，而重大错报或重大损失达到了相应程度的水平。

定性标准以内部控制缺陷对业务经营管理有效性的影响程度为判定依据。

重大缺陷的迹象包括：有组织的主观违反外部监管规定和公司内部规章制度的行为或舞弊行为；管理层面的决策失误或系统控制设计层面人为的重大差错；特大的财务损失、声誉损害；监管机构的严厉惩戒。

重要缺陷的迹象包括：非主观故意的违反外部监管规定和公司内部规章制度的行为；内部控制制度设置或系统控制设计层面的疏漏和失误；较大的财务损失和声誉损害；监管机构的关注。

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。

五、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。

六、公司主要内部控制制度的执行存在的主要问题及采取的整改措施

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评价，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司内部控制执行中未发现存在重大缺陷或重要缺陷，但存在以下方面需要进一步完善：



加强对外投资监管。公司已制定了《对外投资管理制度》，根据公司对外投资情况的变化应进一步对公司投资项目的决策、可行性、投资风险、管理、责任等做出详细的规定并进行严格的规范管理。

公司的内部控制将与公司经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平相适应，随情况变化及时加以调整。公司今后将继续根据国家法律法规进一步健全和完善内控管理体系，不断完善公司内部控制制度，规范内部控制执行，全面提升公司管理水平，促进公司健康发展。

董事长：卢建之

万福生科（湖南）农业开发股份有限公司

2016 年 4 月 22 日