

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司

2015 年度内部控制自我评价报告

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 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、风险评估

公司根据内部控制制度的目标，全面系统持续地收集相关信息，并结合实际情况，定期进行风险评估。在开展风险评估活动时，采用定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度等，

对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。根据风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略。具体如下：

（一）内部风险的识别、评估及应对

1、人力资源因素：董事、监事及高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力、团队精神等；公司建立起规范的公司法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

2、管理因素：组织机构、经营方式、资产管理、业务流程等；公司根据自身的特点建立了相应的内部控制机构及相关的管理部门，并建立健全相应的控制制度。

3、自主创新因素：研究开发、技术投入、信息技术运用等；公司对研发工作十分重视，在预算中优先安排研发支出，对创新的科研成果予以奖励，确保公司在行业中的竞争地位。

4、财务因素：财务状况、经营成果、现金流量等；公司建立了独立的内部审计机构并直接对董事会审计委员会负责，按照内部审计制度开展工作，对经营活动和内部控制执行情况进行检查和监督，提出建议和意见，确保内部控制制度的贯彻和实施；同时，公司根据制衡性原则，坚持不相容职务分离，对财务、采购、销售等关键岗位人员的调动、离任建立了内部审计制度。

5、安全环保因素：营运安全、员工健康、环境保护等因素；公司建立严格的质量控制体系和检验标准，在生产经营中严格遵守国家的相关法律、法规。

（二）外部风险的识别、评估及应对

1、经济因素：经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给等；

2、法律因素：法律法规、监管要求等；

3、社会因素：安全稳定、文化传统、社会信用、教育水平、消费者行为等；

4、科学技术因素：技术进步、工艺改进等；

5、自然环境因素：自然灾害、环境状况等。

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、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，符合现代管理要求的内部组织架构，形成了科学的决策机制、执行机制、监督机制。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、对外担保、工程项目、财务报告、质量管控、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。纳入评价范围的主要单位包括公司各职能部门，各分子公司及其下属机构，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：治理结构、组织机构、内部审计、人力资源、采购管理、资金管理、资产管理、销售管理、工程项目、子公司管理、信息系统管理、对外投资管理控制、对外担保管理、募集资金使用控制、关联交易管理、信息披露及内幕信息知情人登记、报备和保密制度、投资者关系管理等业务。

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，制定考核标准；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。公司根据实际情况所需，合理设置部门和岗位及权责分配，各职能部门分工明确、相互协调、相互促进、相互监督。

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。公司审计中心通过对公司财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行检查，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、晋升、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》，以及相应的员工晋升通道管理办法，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，公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，并重视员工培训和继续教育，不断提升员工素质。公司对有重大贡献工程技术人员及优秀团队制定了特别的奖励措施并在公司年会上进行公开表彰，充分调动了相关人员的积极性。公司每年对公司职位进行了全面的梳理，使每一位员工都进一步明确了职责及发展前景，对提高员工工作积极性起到了良好的作用。通过不断加强企业文化和实施有效的激励措施，加强员工的专业培训极大的激发了员工积极性，提高了办事办公效率。

5、采购管理

公司建立并完善了采购付款流程：由采购部根据使用单位已审批的采购需求制订年度采购计划，各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，同时建立并完善供应商信息库的管理。在采购管理过程中针对工程实际情况为应对工程采购出现紧急意外情况，相应的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。各部门相互监督，相互促进，使得采购数据透明化。

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，包括资金使用申请、审批、对外投资、对外担保、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，以及定期的检查工作，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、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、物流管理、促销政策、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，同时建立了相应的客户档案，以及售后服务体系。

9、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。

10、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，同时，各子公司的重大业务事项、重大财务事项等在第一时间报送公司，并定期提交财务报告。此外，公司加强对控股子公司人员的考核，建立起较为完善的薪酬管理制度，根据考核结果实施奖惩，在总公司充分放权的基础上加强了日常监督维护了全体投资者的利益。

11、信息系统管理

公司全面推行办公自动化，运用信息技术手段建立内部控制系统，通过实施 OA 办公平台减少和消除人为操纵因素，确保内部控制的有效实施；同时加强了对信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行，公司配有专门的网络管理及维护人员。公司财务部建立了财务软件系统，保证了财务数据的真实性、准确性、及时性。

12、对外投资管理控制

公司制定了《对外投资管理办法》，办法详细规定了对外投资实施的全过程，办法要求在有重大投资项前应进行有效全面的可行性论证，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。

13、对外担保管理

为规范公司对外担保行为，控制公司运营风险，公司制定了《对外担保管理制度》，明确了股东大会、董事会为对外担保事项的审批机构，并对审批权限与金额进行了明确划分。对外担保由公司统一管理，未经公司批准，子公司不得相互提供担保。公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、安全的原则，严格控制担保风险。

14、募集资金使用控制

为规范公司募集资金管理，提高募集资金使用效率，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、变更、管理与监

督等内容进行了明确的规定。公司 2015 年度的募集资金存放和使用均符合《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》、《上市公司募集资金管理办法》及《创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的规定，并按照公司制定的《募集资金管理制度》的要求对募集资金进行了专户存储和使用，不存在变相变更募集资金用途以及违规使用募集资金的情形。

15、关联交易管理

为保证关联交易符合公平、公开、公正的原则，不损害公司和中小股东利益，通过制度建设和行为约束加强了对关联交易的控制。《公司章程》明确规定股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。公司已根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等规定制定了《关联交易决策制度》，该制度进一步明确了处理关联交易的原则、关联方及关联交易的界定、关联交易具体的控制措施等。

16、信息披露及内幕信息知情人登记、报备和保密制度

公司建立了内幕信息知情人登记备案制度，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。为加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《公司法》《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，并结合本公司实际情况，制定并完善了《内幕信息知情人登记备案制度》。该制度对内幕信息知情人做出了明确的定义，具体规定了需要办理登记、备案的情况与流程，规定了公司内幕信息流转审批程序，明确了保密责任与追究办法。

17、投资者关系管理

公司制定了《投资者关系管理制度》，规范了与投资者之间的沟

通与联系。公司证券部负责与投资者沟通，接待机构投资者的来访。设立了专门的投资者咨询电话，投资者可利用咨询电话、投资者互动平台等多种渠道向公司询问、了解其关心的问题，公司工作人员积极回复解答投资者通过电话、互动易平台等渠道向公司了解的问题。

公司按照内部控制评价相关规定的，有序开展内部控制评价工作，综合运用个别访谈、调查问卷、比较分析等方法，广泛收集各项资料。经过详细全面的调查，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、改进和完善公司内部控制的建议

公司现行的内部控制制度较为完整、合理和有效，各项制度均得到了有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证了公司经营活动的有序开展，推动了公司发展战略和经营目标的全面实施，保证了公司会计信息的真实、合法，确保了公司所有财产的安全和完整。同时，随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，现有内部控制的有效性可能发生变化。为此，公司将不断改进、充实、健全并及时修订内部控制制度，完善内部控制体系，不断提高公司治理水平。经营层根据以往内控控制实施的情况，拟采取下述措施加以改进提高内控管理质量：

（一）提高经营风险防范意识，按照《企业内部控制基本规范》的要求，进一步强化风险评估体系的建设，更好地实现对风险的有效防范和控制。

（二）继续完善内控制度的建设。随着公司业务的拓展，公司所面更多新领域，建立和完善企业内部控制制度，是应对外部环境变化、确保企业持续健康发展的保障。

（三）加强内控专业知识学习，提高内部审计队伍知识技能，使其能对公司交易信息的真实性和完整性、资产的安全性、内部控制和资产经营的有效性、政策程序的合规性及经营计划和目标的实现情况等进行更有效的监督。

（四）加强内控控制信息化的建设，合理利用信息化软件，严格控制 and 规范公司经营活动行为，提高工作效率，减少经营风险，完善内部信息沟通途径，确保信息的全面收集和及时沟通促进内部控制机制有效运行。

（五）加强内部监督建设，健全内部控制制度，进一步发挥董事会审计委员会及内部审计部的内部监督职能，促进公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

五、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。

六、内部控制评价结论

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及其他相关法律法规、监管规则的要求，公司董事会截至 2015 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，具体如下：

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制度，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。此外，自本报告基准日至《2015 年度内部控制自我评价报告》发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

董事长：王召明

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司

二〇一六年四月二十二日