

山东益生种畜禽股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

山东益生种畜禽股份有限公司全体股东：

为进一步加强和规范公司的内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康可持续发展，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度及深圳证券交易所发布的《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”），结合山东益生种畜禽股份有限公司（以下简称“公司”或“益生股份”）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2015 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）内部控制建立、健全及执行情况进行了全面认真评估，并形成此自我评价报告。

一、重要声明

公司董事会负责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。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。高级管理人员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。

公司内部控制的目的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。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。

综上，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系的要求，于内部控制评价报告基准日，在所有重大方面保持了有效的内部控制。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）内部控制的目标

1、推动建立和完善符合上市公司现代管理条件的公司治理结构及内部组织架构，通过科学合理的决策机制，结合执行机制与监督机制，确保公司经营管理的合法合规。

2、建立切实可行的内控制度体系，强化风险防控机制，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

3、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。

4、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）内部控制的基本原则

1、全面性原则：内控制度涵盖公司及各子公司各项经营管理工作，并通过控制公司及子公司经营管理的关键控制点，将内控制度融入到决策、执行以及监督的体系中去。

2、重要性原则：内控制度在对公司进行全面管理的基础上，重点关注公司重要业务以及存在较高风险的领域。

3、制衡性原则：公司内控制度明确公司决策层、执行层以及监

督部门的结构设置及职权分配，达到相互制约、相互监督的目的。

4、适应性原则：公司内控制度与公司的实际情况相结合，与公司的经营规模、业务范围和风险水平相适应，在有效控制的前提下，对公司业务的总体发展起到积极的促进作用。

5、效益性原则：合理规划公司经营管理中的有关 ISO9001 质量管理体系及运营绩效管理系统的关键控制点，进一步规范公司经营管理的成本控制工作，努力降低运营成本。

（三）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：山东益生种畜禽股份有限公司及分公司、山东益生畜禽疾病研究院、山东荷斯坦奶牛繁育中心有限公司、山东鲁南种猪繁育有限公司、山东益生堂药业有限公司、烟台益生源乳业有限公司、江苏益太种禽有限公司、黑龙江益生种禽有限公司、烟台益生投资有限公司及山东益吉达生物科技有限公司。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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面控制的组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化等各项流程，业务层面控制的资金活动、采购业务、资产管理、生产与技术管理、卫生防疫管理制度、销售业务、研究与开发、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、ISO 体系及运营绩效管理系统等各项流程和高风险领域。其中，重点关注的高风险领域主要包括市场竞争风险、生产管理风险、卫生防疫管理、投资风险、人力管理风险、现金流风险、重大决策风险。

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。

（四）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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

①符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：

项 目	缺陷影响
资产总额潜在错报	错报>资产总额 5%，且错报绝对金额>500 万元
营业收入潜在错报	错报>营业收入总额 5%，且错报绝对金额>500 万元
利润总额潜在错报	错报>净利润总额 5%，且错报绝对金额>500 万元

②符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：

项 目	缺陷影响
资产总额潜在错报	资产总额 1%<错报≤资产总额 5%，且 100 万元<错报绝对金额≤500 万元
营业收入潜在错报	营业收入总额 1%<错报≤营业收入总额 5%，且 100 万元<错报绝对金额≤500 万元
利润总额潜在错报	净利润总额 1%<错报≤净利润总额 5%，且 100 万元<错报绝对金额≤500 万元

③符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：

项 目	缺陷影响
资产总额潜在错报	错报≤资产总额 1%，且错报绝对金额≤100 万元
营业收入潜在错报	错报≤营业收入总额 1%，且错报绝对金额≤100 万元
利润总额潜在错报	错报≤净利润总额 1%，且错报绝对金额≤100 万元

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

a 控制环境无效；

b 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；

c 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；

d 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；

e 公司审计委员会和公司审计处对内部控制的监督无效。

②重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：

a 未按公认会计准则选择和应用会计政策；

b 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；

c 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

①重大缺陷：直接财产损失金额在人民币 500 万元（含 500 万元）以上，且对公司造成重大负面影响。

②重要缺陷：直接财产损失金额在人民币 100 万元（含 100 万元）-500 万元，且对公司造成较大负面影响。

③一般缺陷：直接财产损失金额在人民币 100 万元以下。

(2) 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：

①非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- a 违反国家法律、法规或规范性文件；
- b 决策程序不科学导致重大决策失误；
- c 重要业务制度性缺失或系统性失效；
- d 重大或重要缺陷不能得到有效整改；
- e 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；
- f 其他对公司产生重大负面影响的情形。

②非财务报告内部控制重要缺陷：

- a 重要业务制度或系统存在的缺陷；
- b 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；
- c 其他对公司产生较大负面影响的情形。

③非财务报告内部控制一般缺陷：

- a 一般业务制度或系统存在缺陷；
- b 内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

(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。

企业内部控制不但涉及企业的财务控制，还涉及到企业运营中的各个方面。公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理要求和发展需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

随着经营环境的变化，公司发展中可能会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有内部控制的有效性可能发生变化，公司将随着经营状况的变化及时加以调整、规范，进一步完善公司内部控制制度，并加大内部审计力度，强化内部控制监督检查，加大力度开展相关人员的培训工作，不断提高员工相应的工作胜任能力，促进公司健康、可持续发展。

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。

山东益生种畜禽股份有限公司

董事会

2016 年 04 月 26 日