

公司代码：600419

公司简称：天润乳业

新疆天润乳业股份有限公司 2016 年度内部控制评价报告

新疆天润乳业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2016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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

三. 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。

1. **纳入评价范围的主要单位包括：**公司及权属公司，即：新疆天润乳业股份有限公司、新疆天润生物科技股份有限公司、沙湾盖瑞乳业有限责任公司、沙湾天润生物有限责任公司、新疆天澳牧业有限公司、新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司及新疆芳草天润牧业有限责任公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

组织架构、采购业务、销售业务、业务外包、信息系统、资金活动、财务报告、全面预算、合同管理、社会责任、企业文化、资产管理、工程项目、内部信息传递、发展战略、研究与开发、人力资源、风险评估、内部监督等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

采购业务、销售业务、资金活动、资产管理、财务报告等。

5. 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, 是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(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公司内部控制评价制度, 组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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。

2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额潜在错报的金额	错报>合并会计报表利润总额的 3%	合并会计报表利润总额的 1.5%<错报<合并会计报表	错报<合并会计报表利润总额的 1.5%

		利润总额的金额 3%	
资产总额潜在错报的金额	错报>会计报表资产总额的 1%	合并会计报表资产 0.5%<错报<合并会计报表资产总额 1%	错报<合并会计报表资产总额的 0.5%
经营收入潜在错报的金额	错报>合并会计报表经营收入总额的 1%	合并会计报表经营收入总额的 0.5%<错报<合并会计报表经营收入总额的 1%	错报<合并会计报表经营收入总额的 0.5%
所有者权益潜在错报的金额	错报>合并会计报表所有者权益总额的 1%	合并会计报表所有者权益总额的 0.5%<错报<合并报表所有者权益总额的 1%	错报<合并会计报表所有者权益总额的 0.5%

说明:

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 公司管理层、董事、监事和高级管理人员舞弊; 2) 公司更正已公布的财务报告; 3) 注册会计师发现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; 已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后, 未加以改正; 4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 5) 控制环境无效; 6) 直接导致重大的资产流失; 7) 直接影响战略规划的实施; 8) 直接影响投资决策的失误; 9) 直接影响产品销售收入增长的实现或资金的回流; 10) 直接影响营运成本的降低; 直接导致财务报告的重大错报或漏报; 11) 信息系统的安全存在重大隐患; 12) 对法律合规有直接或间接影响的缺陷; 13) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	1) 发现非管理层的舞弊; 2) 间接导致重大的资产流失; 3) 间接影响战略规划的实施; 4) 间接影响投资决策的失误; 5) 间接影响产品销售收入增长的实现或资金的回流; 6) 间接影响营运成本的降低; 7) 间接导致财务报告的重大错报或漏报; 8) 重要制度或者流程指引的缺失; 9) 对企业声誉有直接或间接影响的缺陷; 10) 其他可能影响报表或报表使用者正确判断的缺陷。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

说明:

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括合法合规、战略经营目标、资产安全等。

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
在执行内部控制缺陷的定量评价时，需要结合公司年度合并财务报表层次的重要性水平与可容忍误差，对所发现的缺陷进行量化评估。从定量的角度，认定标准同财务报告内部控制缺陷认定标准。			

说明：

在执行内部控制缺陷的定量评价时，需要结合公司年度合并财务报表层次的重要性水平与可容忍误差，对所发现的缺陷进行量化评估。从定量的角度，认定标准同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性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 严重违法法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并被限令退出行业或吊销营业执照； 2) 无法达到所有营运目标或关键业务指标，违规操作使作业受到中止，在时间、人力或成本方面严重超出预算； 3) 出现无法弥补的安全生产事故或出现严重质量问题，造成资产重大损失，导致潜在的大规模法律诉讼。
重要缺陷	1) 违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并被责令停业整顿； 2) 无法达到部分营运目标或关键业务指标，受到监管部门的限制，在时间、人力或成本方面大幅超出预算； 3) 出现较大的安全生产事故或普遍质量问题，造成资产损失，需要执行大量的补救措施。
一般缺陷	1) 违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并受到处罚； 2) 营业运作受到一定影响，在时间、人力或成本方面超出预算； 3) 出现安全生产事故或个别质量问题，需要执行补救措施。

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中存在个别一般缺陷,由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制,一经发现确认内控缺陷即采取纠正措施并对相关制度进行完善,使风险可控,对公司财务报告不构成实质性影响。

1.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中存在个别一般缺陷，公司在内部控制自我评价中，一经发现确认内控缺陷即采取更正行动，使风险可控，对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

公司已经建立了全面覆盖的内控体系，2016 年度以强化执行和持续改进内控作为内控工作的重点，严格要求各单位认真执行内控流程，主动发现实施过程中的缺陷与不足，有效促进内控的持续改进和不断优化，保证内控体系得到切实运作。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：刘让

新疆天润乳业股份有限公司

2017年3月28日