

山东龙力生物科技股份有限公司

截止 2016 年 12 月 31 日内部控制的自我评价报告

内部控制，是由公司董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

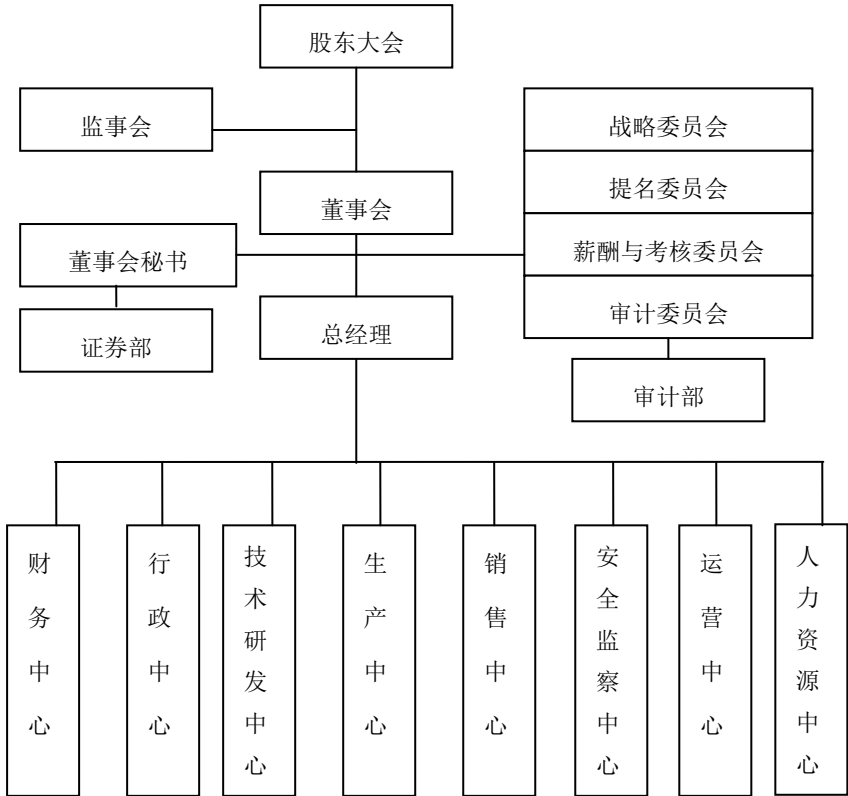
公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和其他有关法律法规建立与实施内部控制，并遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则。内部控制主要包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督等方面。

一、 内部环境

内部环境是企业实施内部控制的基础，一般包括治理结构、机构设置及权责分配、内部审计、人力资源政策、企业文化等。内部环境的好坏直接决定着企业其他控制能否实施以及实施的效果。公司作为上市公司，本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的内部环境，主要表现在以下几个方面：

（一）治理结构、机构设置及权责分配

1. 公司组织结构框架



2. 公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求和公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，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。公司设置股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理层。

（1）股东大会是公司的决策机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。股东大会每年至少召开一次，在符合法规规定的情况下可召开临时股东大会

（2）董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会由九名董事组成，其中包括独立董事三名。董事会负责公司内部控制的建立健全和有效实施，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等。董事会下设审计委员会，审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会由三名董事组成，其中独立董事二名，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

（3）监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。

监事会由五名监事组成，其中包括二名职工监事。

监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

(4) 经理层负责实施股东会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核。并根据实际执行结果对计划作出适当修订。

经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

3. 控股股东占用资金的情况。公司目前不存在着被控股股东——程少博占有资产的情况。

(二) 内部审计

公司重视内部审计工作，制定了规范、严格的内部审计制度，公司内部设有审计部，并配备了三名专职审计人员，审计部由公司董事会领导。

审计部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(三) 人力资源政策

公司在经营运作中，结合公司的实际情况建立了由员工的聘用、培训、辞退、辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩组成的人力资源管理制度。在公司发展战略的指导下，通过科学的进入、用人、留人机制，及时推动组织变革，全面提升人力资源系统，为业务发展和公司利润增长提供有力的组织和人力资源保障，宣传企业文化、制订员工行为准则。

公司已建立了研发中心，负责新产品的开发和现有产品的改良、优化生产工艺流程、改进产品质量，解决生产过程中存在的技术难题。

公司还建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果同个人薪金相挂钩；对销售人员按销售业绩、回款情况进行考核，并给予经济利益的奖罚。

(四) 企业文化

公司注重加强企业文化建设，制定了《员工行为守则》，认真落实岗位职责制，培育积

极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

公司高层管理人员能够在企业文化建设中发挥主导作用；企业员工能够遵守员工行为守则，认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事。

二、风险评估

公司主要从事功能糖、淀粉及淀粉糖、纤维素乙醇等产品的生产、销售，在生产经营过程中主要面临着经营风险、行业风险、市场风险、募集资金项目投资风险和税务风险。公司管理当局能够及时识别上述风险并确定相应的风险承受度及采用相应的对策：

（一）经营风险的评估及对策

1. 原料供应及价格波动风险的评估及对策：

公司生产经营产品所需原材料主要为玉米、玉米芯等农副产品，这些原材料成本占生产成本的比例较大。虽然从长远来看，原材料价格上涨将会带来整个行业的重新整合，而公司在行业中所处的领先地位将确保公司在产业整合中占据相对优势，但主要原材料的供求发生较大变化或价格有异常波动，将会对公司的生产经营产生一定影响。因此，公司存在主要原材料价格波动风险。对此，公司采取的应对措施为：①评估市场的承受能力，适当调升产品的销售价格以消化成本压力；②通过优化产品的营养配方以提升营养价值、改进包装形象和包装方式等，消减顾客对提价的抵触心理，让顾客感到物有所值；③在采购环节，通过预付账款锁定成本，降低远期可能出现的成本压力。目前，公司设有专人负责原材料最新采购价格的收集，负责农产品期货价格的收集，每天进行采购价格比较分析并提交给采购部门负责人，以掌握最佳采购时机。同时，公司与主要供应商建立了良好的合作关系，在成本控制方面加大管理力度，化解原材料上涨带来的不利影响。

2. 产品结构风险的评估及对策：

公司先后推出了淀粉糖、木糖醇、低聚木糖、纤维素乙醇的产品，新产品开发工作已步入了“研制一代、储备一代、开发一代”的良性循环，产品结构正在形成高起点、多品种、多层次、多储备、随市场变化进行调整的结构模式。

2012年5月14日，公司5万吨/年纤维燃料乙醇项目获得国家发改委核准，成为全国5家拥有燃料乙醇定点资格的企业之一，是目前唯一获得定点的二代纤维素乙醇生产厂家，产品将按照“定点生产、定向流通、封闭运行”的模式向石油部门进行销售。

3. 融资能力风险的评估及对策:

公司有非常良好的银行信誉,中国农业发展银行禹城支行、中国农业银行股份有限公司禹城支行向公司颁发了《企业信用等级证书》AAA级,今后将不断加强和巩固与国内外银行的关系。特别在上市后,公司的直接、间接融资渠道更加顺畅。

(二) 行业风险的评估及对策

公司主要业务包括从事功能糖及淀粉糖等食品的加工及销售,随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深及权益保护意识的增强,食品质量安全控制已成为食品加工企业的重中之重。虽然公司有严格的质量控制体系,但若发生不可预计的食品安全质量方面的问题,不但会产生赔偿风险,还将会对公司的信誉度、市场形象、终端销售等造成一定的负面影响。“全员参与、环环控制、满足客户更高的要求”是公司经营的质量方针。为此,公司建立了符合国际标准的质量控制体系,制定并实施了系统严密的质量控制措施,并依国际标准制定了环境作业规范,切实将严格的质量环境管理落实到生产、销售、服务等各个环节。

公司获得的燃料乙醇定点销售资格,也面临着燃料乙醇应用安全风险、生产技术普及风险、生产成本下降风险:

(1) 燃料乙醇应用安全风险

美国最近研究发现,作为清洁能源的燃料乙醇同样存在着排放问题,受燃料乙醇独特的化学性质、生产使用的原料、燃油技术、燃料所用发动机类型及其零部件结构等多种因素的共同影响,燃料乙醇在使用过程中排放出的未燃烧完的乙醇易转化为乙醛,对人体健康具有潜在危险。针对此问题,公司着重从生产原料、生产工艺、使用过程等几个方面来提升生物燃料的品质。

(2) 生产技术普及风险

纤维素乙醇生产技术在国内仍属于起步和探索阶段,国内仅有几个试点示范工程,距产业化生产还存在技术和经济的双重障碍,并且生产过程中不可或缺的酶制剂生产技术仍然掌握在国外公司手中。针对此问题,公司对整个乙醇生产车间的采取脱产培训,普及纤维素乙醇的生产技术。

(3) 生产成本下降风险

生产成本高一直是制约燃料乙醇发展的瓶颈,目前的燃料乙醇的生产成本要高于市场价格,国内示范的5家燃料乙醇生产企业都是依靠政府补贴才得以生存,如何实现技术突破、

降低成本是“十二五”期间燃料乙醇行业亟待解决的问题。针对此问题,公司已研发成利用玉米芯加工残渣发酵生产纤维素酒精的方法,以玉米芯残渣(木糖渣、木糖醇渣或糠醛渣)为碳源发酵生产纤维素酶其发酵,其发酵成本低廉;2015年取得进一步技术革新,利用木质素残渣(脱木质素渣)替代玉米芯残渣进行乙醇生产,有效地降低了生产成本;2016年在技术改进上进一步减少了原材料的单耗量,乙醇在生产成本方面取得更大优势。

(三) 市场风险的评估及对策

随着社会生产力水平的不断提高,人类社会的生活条件不断改善,生活水平和生活质量不断提高,人们对日常消费品的口味、营养和功能等方面要求越来越高,公司能否紧跟市场节奏,及时研发出适合消费者所喜爱的新产品,对产品终端市场占有率的稳定及提高具有重大的影响。新产品开发完成后,公司能否在激烈的市场竞争环境中发挥自身的竞争优势并迅速占领市场,对公司的生存和发展起到至关重要的作用。因此,公司存在新产品研发及市场竞争风险。对此公司拟建立市场信息网络并将加大市场调查的投入力度,及时研究市场动态以及竞争对手的情况,做到知己知彼,不断保持竞争优势和扩大市场占有率。

(四) 募集资金项目的投资风险及对策

公司募集资金投向的项目在实施过程中可能会遇到诸如市场变化、政策变化、自然条件变化、竞争条件变化等客观因素,同时也会受企业内部管理水平和技术力量等因素的影响,从而有可能对公司的经营业绩产生影响,因此存在一定的新项目投资风险。因此公司将抓好项目的管理,集中人力、财力、物力,严格施工,按照各新项目的可行性研究报告,用好募集资金以按时高质完成各新项目的投产。在项目实施过程中如果市场状况、国家政策、自然条件、竞争条件等发生变化,公司将就项目可行性在充分调研和论证的基础上,对项目的实施内容进行适当调整,以适应变化了的条件,从而最大限度地降低投资风险,并将及时公告。

(五) 子公司业务环境的风险评估及对策

公司根据不同子公司的业务情况,加强子公司的监管。今年,厦门快云信息科技有限公司和兆荣联合(北京)科技发展有限公司实施IT审计,对并购企业开展年终减值测试,编制子公司月度财务数据汇报模板,统一子公司会计核算科目,每季度召开子公司经营效益分析检讨会等工作。公司还对厦门快云信息科技有限公司和兆荣联合(北京)科技发展有限公司实施IT审计,发现存在信息系统管理制度不完善、系统服务架构人员配置不足、业务数

据统计依赖外部媒体平台和广告商的采集、缺乏有效的软件系统管理四个问题。

针对互众 IT 审计发现的问题，公司将进一步明确子公司的技术部门岗位职责，系统、全面的构建信息系统管理制度；做好信息系统规划，建立与系统规划匹配的资源；进一步优化业务模式及流程，通过技术手段加强大数据分析；改善信息系统输入、处理和输出的控制手段，加强软件管理系统的自我研发，从而在提升关键控制设计有效性的基础上，指导并增进信息系统开发、维护及管理人员的工作。

（六）税收风险及对策

山东龙力生物科技股份有限公司被认定为高新技术企业，减按 15% 所得税率征收企业所得税。如果公司在本税收优惠到期后公司不能继续获得高新技术企业资格认证，或者国家税收方面的政策发生变化，取消该等税收优惠政策，税率将从 15% 逐步调整到 25%，将会对公司的经营业绩产生不利影响。对此，公司将努力继续保持高新技术企业资格认证条件，争取获得国家税收方面的相关最新政策优惠，同时，公司将会持续、稳定地增产扩收，提高经营业绩，以抵销税收将产生的不利影响。

（七）企业公司识别内部性质的风险，充分关注到下列因素：

1. 董事、监事、经理及其他高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素。
2. 组织机构、经营方式、资产管理、业务流程等管理因素。
3. 研究开发、技术投入、信息技术运用等自主创新因素。
4. 财务状况、经营成果、现金流量等财务因素。
5. 营运安全、员工健康、环境保护等安全环保因素。
6. 其他有关内部风险因素。

（八）企业公司识别外部性质的风险，充分关注到下列因素：

1. 经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给等经济因素。
2. 法律法规、监管要求等法律因素。
3. 安全稳定、文化传统、社会信用、教育水平、消费者行为等社会因素。
4. 技术进步、工艺改进等科学技术因素。
5. 自然灾害、环境状况等自然环境因素。

6. 其他有关外部风险因素。

(九) 公司能够结合不同发展阶段和业务拓展情况,持续收集与风险变化相关的信息,进行风险识别和风险分析,及时调整风险应对策略。

三、控制活动

公司充分认识到,良好、完善的控制措施对消除风险、实现经营目标的重要性。公司能够结合风险评估结果,通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法,运用相应的控制措施,将风险控制在可承受度之内。

公司的控制措施一般包括:不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

(一) 相容职务分离控制

公司对于各项业务流程中所涉及的不相容职务进行了必要的分析和梳理,并实施了相应的分离措施,形成在各项业务的分工及流程上各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

公司在经营管理中,为防止错误或舞弊的发生,在采购、销售、财务管理环节均进行了职责划分。

1、在采购环节中,由需求部门编制物资需求申请表,并经部门经理、分管副总经理审批,运营中心采购部核实库存。采购部根据生产部门提供的原(辅)料需求量,予以采购。质量控制部负责原辅料的到货验证;使用部门负责备品备件的到货验证。财务中心负责记录收到的货物,仓储部或资产使用部门负责实物保管,财务中心和审计部至少每年一次对实物盘点。

2、在销售环节中,公司的销售业务涉及到销售部、仓储部、财务中心等。销售发生时,销售部业务员收到客户询价单后根据年度价格基准表进行报价并预录入销售订单,对于低于年度价格基准表的价格需经总经理或副总经理连同财务中心批准。售价确定后由销售部业务员向客户提供正式报价并根据客户采购订单发放销售订单进入合同评审程序,对于常规性销售合同由销售部业务员签字生效,对于非常规性或大额销售合同需经销售中心副总或大区经理审批通过。销售合同生效后,销售部编制销售单并向财务中心、仓储部传递,仓储部根据销售单上的交货期组织存货出库同时编制出库单,发货人员负责复核出库单上的内容与销售单是否一致以及与实物是否相符,核对相符后安排货物运输,并将货物已发运信息向财务中

心传递。当售出商品由于质量问题需要退换时，由销售部业务员与客户联系，对产品的相关情况进行初步审核并编制《产品退换鉴定通知单》，由总经理或副总经理负责审批。仓储部负责退还产品的收发工作，并按月将退还产品总数量交质量控制部与财务中心审核。

3、在生产环节中，生产部根据销售部提供的销售计划编制生产计划表，随后正式进入生产环节。生产部负责记录各个产品的工时、数量或重量以及员工出勤、奖罚情况等，并将相关资料向财务中心、人力资源中心传递，财务中心根据相关信息对生产成本进行分配和账务处理，人力资源中心负责考核员工工资并向财务中心传递。当出现客户投诉，将顾客反馈的信息填写在《客户反馈信息记录表》上，然后根据反馈的内容填写《信息联络处理单》，并传递到相关部门，产品质量方面的信息要传递到质量控制部门，由质量控制部负责组织对反馈的信息进行评审及采取相应的纠正措施，及时将处理后的结果反馈给销售部门。销售部负责将顾客反馈的所有信息的处理结果及时通过电话或传真的形式反馈给顾客，以取得顾客的持续满意。通过上述职责划分介绍，在采购与销售过程中，授权与执行、考核与基础资料的提供、负责实物的部门与调拨实物的部门都由不同的部门执行，有效地防止了采购与销售环节的舞弊和不法、不正当、不合理行为的发生。

（二）授权审批控制

公司在交易授权上区分交易的不同性质采用了不同的授权审批方式。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务采用了各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、投资、关联交易、对外担保等重大交易需股东大会、董事会作出决定。

1、一般授权。在采购业务中，对列入常规物资采购计划的物资采购由资产使用部门主管领导批准，交采购部门采购。对未列入采购计划的物资采购需要总经理或副总经理批准后执行。在销售业务中，销售部根据销售合同和订单以及公司销售控制程序办理，关联交易则需股东大会、董事会作出决定；在签订销售合同时，销售部负责组织销售业务员访问客户，签订合同意见书。对于一般合同及订单由销售部负责评审，代表公司鉴定、更改、撤销合同，销售部经理批准签字后生效。对于较大合同、特殊条件合同，需经销售中心副总或大区经理审批。在费用开支方面，由公司规定各种费用的审批权限，经职能部门负责人把关，公司分管领导审批。从内部审核的情况看，采购批准程序和费用的审批程序得到了有效执行。

2、特别授权。为了保证非常规交易的合法性、准确性，对于重大经营活动，需由股东大会、董事会做出决定。

（三）会计系统控制

公司严格执行企业会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

1. 财务会计制度的建设及规范

公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了《财务管理制度》，同时还出台了有关费用审批权限和开支标准等配套实施方法。《财务会计管理制度》分别对预算管理、产权管理、流动资产、固定资产、无形资产、递延资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作都分别作了具体规定。公司还对各控股子公司和下属分公司委派董事、监事及财务主管和会计人员。从制度上完善和加强了会计核算、财务管理等工作，有效地加强了费用开支审批管理，有利于公司控制成本、节约费用、保证资金的安全使用。总的来看，公司在制度规范建设方面做了大量富有成效的工作。

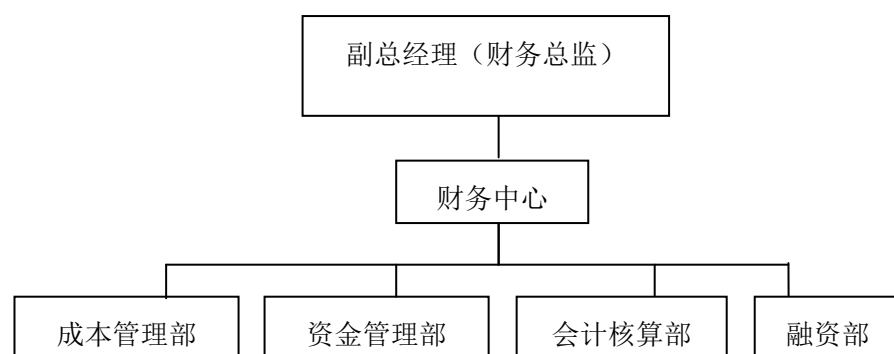
2. 会计机构设置及人员配备

公司依法设置会计机构，配备必要的会计从业人员。正式上岗的会计人员均已取得会计从业资格证书，会计机构负责人已具备会计师专业技术职务资格。

公司设置财务总监一名（由副总经理兼职），且未设置与其职权重叠的副职，该副总经理全面负责公司的财务会计工作。

3. 岗位编制人员结构及主要会计处理程序

公司财务机构的设置情况如下图所示：



从结构图可见，财务管理和会计核算已经从岗位上作了职责权限划分，并配备相应的人员以保证财会工作的顺利进行。

公司就主要的会计处理程序做了明确而具体的规定，从原材料的供应和采购，产品加工与生产，产品的销售与货款的回收，各种费用的发生与归集，以及投资与收购、筹资与信贷等特殊业务都有相应的规定与制度。

通过实施穿行测试、抽查有关凭证等必要的程序，公司的会计系统能够确认并记录所有真实的交易；能够及时、充分详细地描述交易，并且计量交易的价值；能够在适当的会计期间记录交易，并且在财务报表中适当地进行表达与披露。

（四）财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全，严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

公司在资产安全和记录的使用采用了安全防护措施。对于资产的管理建立了完善的机制和方法，从而使资产的安全和完整得到根本保证。由于公司在供、产、销中采用了动态体系，确定了以销定产的基本思路，从而使原材料、在产品和产成品的数量大大降低。因此，公司在存货的管理达到了较理想的水平，实现了产成品的每次发出盘点法，彻底地保证了帐实、帐证相符。这不仅实现了资产的安全完整，更为经营决策提供了准确的数据。在记录、信息、资料的使用上，相关权限和保密原则保证了企业的商业秘密不被泄露。

（五）预算控制

公司建立并实施全面预算管理制度，明确公司内部各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，通过预算将公司未来的销售、成本、现金流量等以计划的形式具体、系统地反映出来，以便有效地组织与协调企业全部的经营活动，完成公司的经营目标。公司预算的内容包括对内部各部门、各单位的各种财务和非财务资源进行分配、考核、控制。

（六）运营分析控制

公司建立并实施运营分析控制制度，综合生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

总经理办公会议每周召开一次，总经理工作会议每月召开一次，必要时，由总经理决定召开。参加会议人为公司副总经理、财务负责人及各中心、部、子公司主要负责人。总经理也可以视需要指定其他人员列席。总经理工作会议上，各部门及子公司负责人应分别通报本部门的运营情况，总经理就经营中遇到的问题向负责该业务的部门负责人质询，并请与会各部门负责人讨论。总经理应根据董事会或者监事会的要求，及时、准确、完整地向董事会或

者监事会报告董事会决议的执行情况、公司经营业绩、重要交易和重大合同的签订及执行情况、公司财务状况、资金运用情况等。

（七）绩效考评控制

公司建立并实施绩效考评制度，根据计划及预算目标设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

1、员工绩效考评方面 公司根据岗位制定职位说明书（职务分析与职级评定），对于各岗位的工作内容、工作要求、所负权责予以明确规定后，据此分别制定各岗位、各部门的绩效评估内容和评分标准并编制表格，根据员工的实际工作成果与表现实施考核，并辅以面谈。

2、董事及高级管理人员绩效考评方面 公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》规定，薪酬与考核委员会的主要职责权限：根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；拟定薪酬计划或方案主要包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等；审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。考评程序：公司董事和高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价；薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事及高管人员进行绩效评价；根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，报公司董事会。

（八）计算机控制

公司在生产经营过程中非常注意控制手段和方法的使用，这些为企业的高效、经济地运行提供了极大的帮助。在物控部门，原材料的采购、产品的生产、产成品的发运，完全采用计算机控制，同时在采购过程，公司采取以市场为导向和以销定产、最终决定采购量的动态方式，为降低库存量，减少资金沉积起到了积极作用；在销售部和财务中心，销售合同的管理、成品的发送指令、应收账款的金额、期限、以及客户的信用情况全部采用计算机处理，这使得工作效率极大地提高，工作准确度得到了保证，而且把一些需要定期进行审核的工作转化为每次进行控制，使得对客户的信用程度和销售人员的业绩的了解程度精确到每天的水平上；在财务部门，用友电脑软件的使用为提高核算的及时性、准确性提供了保证。

（九）重大风险预警机制

公司建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

（十）实现经营目标的主要制度、方法

公司充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性，为此公司已建立了相关的制度、规章以保证公司的高效运作，资产的安全和完整，信息客观、准确。

公司建立的规章、制度覆盖了经营管理的基本环节，具体情况如下：

（1）完善的法人治理结构

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的基本要求，结合公司实际经营特点，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等一系列的制度，在遵循现代企业制度基本要求的基础上，借鉴并引用了大量成功上市公司的先进做法。

（2）质量管理与质量保证体系

公司十分注重质量管理工作，品质控制良好，已经通过 ISO9001 国际质量管理体系认证、ISO14001 国际环境管理体系认证、HACCP 食品安全管理体系认证、GB/T28001 职业健康安全管理体系认证、SA8000 社会责任管理体系认证、非转基因 IP 体系认证、清真（HALAL）认证、犹太食品认证等。

（3）具体而全面的业务、财务、人事制度

1、全面预算管理标准。包括对内部各部门、各单位的各种财务和非财务资源进行分配、考核、控制。

2、生产管理标准。包括各种产品作业流程、关键生产环节的操作程序、质量控制程序、卫生管理等。

3、采购管理标准。包括采购范围、方式、供应商的选择、供应商资格确认、供应商监控、供应商评级、采购合同签订、采购执行。

4、销售管理标准。包括市场推广的方法、权限、手段等；销售合同签订、销售发货指令、销售数量、金额的确认与控制；销售人员管理、销售业绩的考核及奖惩，销售费用管理制度，商业与价格政策等。

5、仓储管理制度。包括原材料、成品、包装材料及其它物料的储存，安全管理、接收、检验、不合格品的处理、发货、退回，以及票据传递及处理等。

6、质量管理标准。包括现场管理作业标准、车间空气检测、车间环境和产品抽检制度、设备器具清洗、虫害防治、纠正与纠正控制程序等。

7、产品开发设计管理标准。包括新产品开发程序、新产品鉴定管理程序、新产品投产准备工作管理规定、工艺管理办法、产品技术革新和合理化建议的奖励规定等。

8、财务管理标准。包括现金管理制度、现金盘点制度、费用报销制度、财务印章管理制度、支票管理制度、会计移交制度、物资消耗定额管理制度等。

9、信息安全管理标准。包括计算机系统管理办法、电脑软件及信息合法使用守则、信息处理办法、生产记录表填报要求、档案保管制度等。

10、人事行政管理标准。制度包括招聘管理规定、员工考核制度、培训制度、各个职能部门的权限、职责范围、工作要求、任职条件、奖惩标准等。

11、内部审计制度。包括内部审计部门的设立、内部审计职责和工作权限、工作流程、内部审计的内容及报告的要求、内部审计信息的披露、审计结果的处理(奖励与处罚)等。

12、授权管理制度。包括公司内部基本业务、财务管理及人事管理的授权等基本授权，超出基本授权范围的某一特定事项或某项特殊业务授权的特别授权等规定。

13、重大内部信息报告制度。重大内部信息报告制度包括重大信息管理的分工、职责及权限、重大信息事项的标准、重大信息内部报告的程序与管理等。

14、对外担保内控制度。对外担保内控制度包括对外担保职责分工与授权批准、评估与审批控制、执行控制等。

15、募集资金使用管理制度。募集资金使用管理制度包括募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容。

16、信息披露管理制度。信息披露管理制度包括重大信息的范围、内容及重大信息的传递、审核、披露流程、重大信息报告义务人及范围。

（十一）子公司管理

公司根据制定的《子公司管理制度》，对子公司人事、财务、经营决策管理等方面采取有效措施，发挥母公司管理优势，规范了子公司各项内部控制管理。

公司通过委派董事、监事、高级管理人员对控股子公司实行控制管理。随着公司投资规模不断扩大，2016 年公司对《财务管理制度》进行修订，进一步细化对子公司的财务管

理。

报告期内，公司全资子公司厦门快云信息科技有限公司和兆荣联合（北京）科技发展有限公司报告期内认真严格遵循了《子公司管理制度》，对子公司实现了有效管理。以上两家子公司基本遵循了《子公司管理制度》，但财务统计工作还需要进一步加强。

四、信息与沟通

公司制定了重大内部信息报告制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司的内部信息主要通过公司的财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道获取；外部信息主要通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取。

公司对所收集的各种内部信息和外部信息按信息的类别交由各职能部门进行筛选、核对、整理，并根据信息的来源进行必要的沟通、反馈，以提高信息的可靠性和有用性；对于重要信息能够及时传递给公司董事会、监事会和经理层；在信息沟通过程中发现的问题能够给以及时的处理。

公司在信息处理方面充分运用电子计算机信息处理技术进行信息的集成与共享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。

公司配有专业技术人员负责对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

公司建立了反舞弊机制，坚持惩防并举、重在预防的原则，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。反舞弊工作的重点领域、关键环节包括：

（一）是否存在未经授权或者采取其他不法方式侵占、挪用企业资产，牟取不当利益行为。

（二）在财务会计报告和信息披露等方面是否存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等。

（三）董事、监事、经理及其他高级管理人员是否滥用职权。

（四）相关机构或人员是否串通舞弊。

五、内部监督

为了使控制的各项规章制度落到实处，保证资产的安全与完整，确保在经营活动中产生的财会与非财会信息的准确，公司建立了内部控制监督制度，制定了内部控制缺陷认定标准。

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专业工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，不仅包括通常在企业采用的凭证审核、各种账目的核对、实物资产的盘点等等，还包括由内审部与各职能部门组成的审计小组对采购和销售等生产经营环节进行的独立审计。在采购环节，由运营中心、内审部等部门组成稽核小组对供应商的产品质量、性能、价格等诸多方面的情况调查、研究，以确定采购供应关系；在销售环节，由销售部、财务部、内审部等部门组成稽核小组对销售情况以及与采购方的往来款项进行核对，并对差异进行调查处理。

公司已设置审计部，经常性地监督公司内部控制制度的执行，定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见。内部审计对公司内部控制的有效性执行发挥着重要的作用。

六、管理层对内部控制的完整性、合理性及有效性的自我评估意见

公司管理层认为，公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。随着公司的业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的提高，内部控制还需不断修订和完善。

山东龙力生物科技股份有限公司

二〇一七年三月二十九日