

深圳中国农大科技股份有限公司

2016 年度内部控制自我评价报告

深圳中国农大科技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。管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

根据公司财务报告和内部非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，董事会认为，公司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，未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

1、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：

纳入评价范围的主要单位包括：深圳中国农大科技股份有限公司（母公司）及控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司、江苏国农置业有限公司。纳入评价范围单位 2016 年资产总额和营业收入占公司合并财务报表对应科目均超过 90% 以上。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司层面控制包括组织架构、发展战略、内部监督、人力资源、社会责任、企业文化等；

业务流程层面控制包括资金管理、资产管理、采购业务、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算管理、信息系统管理等。

4、重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动风险、采购管理风险、销售管理风险、资产管理风险、财务报告风险、募集资金使用管理等。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，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企业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，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。

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（资产总额、营业收入任何一个评定指标达到相应比例即判定为该缺陷等级）：

评定指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额	缺陷影响或（损失）＜合并会计报表资产总额的0.5%	合并会计报表资产总额的 $0.5\% \leq$ 缺陷影响或（损失）＜合并会计报表资产总额的1%	缺陷影响或（损失） $\geq$ 合并会计报表资产总额的1%
营业收入	缺陷影响或（损失）＜合并会计报表营业收入的0.5%	合并会计报表营业收入的 $0.5\% \leq$ 缺陷影响或（损失）＜合并会计报表营业收入的1%	缺陷影响或（损失） $\geq$ 合并会计报表营业收入的1%

注：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量；内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

说明：

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	一个或多个内控缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。公司存在以下情形（包括但不限于）的缺陷应定为财务报告内部控制重大缺陷： （1）监督管理部门认定控制环境无效； （2）董事、监事和高级管理人员舞弊； （3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； （4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正； （5）因存在重大错报，公司更正已经公布的财务报表； （6）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

3、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性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司存在以下情形（包括但不限于）的缺陷应定为重大缺陷： （1）对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露； （2）违犯国家法律、法规，如出现重大生产或环境污染事故； （3）被媒体曝负面新闻，对企业声誉造成重大损害； （4）关键管理人员或重要人才流失严重； （5）内部控制评价的重大缺陷未得到有效整改。
重要缺陷	存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

四、公司纳入评价范围的主要业务和事项具体情况如下

1、母子公司管控相关建设情况

公司制订了《子公司管理制度》并通过股东会及委派董事、监事及高级管理人员等方式对控股子公司实行管理控制，进一步加强与子公司董事会之间的协调管理，对于各控股公司建立了重大业务事项、财务事项、经营计划等的报告和审议制度；同时，对各子公司业务流程进行梳理和设计，优化管理模式，通过健全会计系统控制和决策程序，加强人力资源配置等方式，保证母子公司之间及时、准确、真实和完整地互通信息，促进各子公司工作成果、经验的交流、共享和应用，既保障子公司重大事项得到有效监控，又能确保管理效率得到有效提高。

2、销售业务控制

公司控股子公司均制订了销售管理制度，明确了适当的销售政策和策略，发货、收款等环节的职责和审批权限。对销售及收款过程中各部门职责分工，客户信用管理、营销策划、合同的拟定、审核与签订、发货控制、开出销售发票、收入确认及应收账款、收到现款及记录等各个环节进行了梳理和识别，分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标，对防范经营风险、提高管理效率起到良好的促进作用。

3、采购活动控制

全面梳理采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，统筹安排采购计划，明确请购、询价议价、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限。

公司对于大宗采购和工程项目供应商采购都会有询价比价过程，实地考察供应商后综合评价，达到一定金额以上的还要坚持公开招投标的程序，合理确定招

投标的范围、标准、实施程序和评标规则。对于一般物资或劳务等的采购则采用询价或定向采购的方式并签订合同协议；小额零星物资或劳务等的采购则采用直接购买等方式。有效防范因供应商选择不当，采购方式不合理，招投标或定价机制不科学，授权审批不规范，导致采购物资质次价高，出现舞弊或遭受欺诈等行为。

4、工程项目控制

为了加强工程项目管理，提高工程质量，保证工程进度，控制工程成本，公司建立了规范战略投资计划、工程立项可行性审批、招标、造价、施工建设、验收等环节的工作流程，明确相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。有效防范因立项缺乏可行性研究或者可行性研究流于形式，决策不当，盲目上马，导致难以实现预期效益或项目失败等风险。

5、资产管理

为了提高资产使用效能，保证资产安全，公司制订了包括固定资产、存货的科学适用管理制度。同时制定固定资产管理登记簿，对每项固定资产进行编号，按照单项资产建立固定资产卡片，详细记录各项固定资产的来源、验收、使用地点、责任部门 and 责任人、转移和调拨使用、维修、折旧、盘点等相关内容。同时对于盘点后在用的固定资产贴上相应标签，明确资产使用地点和使用责任人等内容，最大限度地规避固定资产管理过程中存在的风险。

同时，在存货管理上明确存货发出和领用的审批权限，仓储部门根据经审批后的销售通知单发出货物，对于医药化学危险品的发出实行特别授权。仓储部门日常详细记录存货入库、出库及库存情况，做到存货记录与实际库存相符，并定期与财务部门进行核对。

6、关联交易的管理控制情况

公司在《公司章程》、《公司关联交易决策制度》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限，严格按照《股票上市规则》和相关法规要求实施关联交易，履行审批程序和信息披露义务。保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则。按照中国证监会和深圳证券交易所有关法规要求，公司与关联方之间发生的与日常生产经营有关的关联交易事项，均

在定期报告中予以公开披露。

公司在召开董事会审议关联交易事项时，关联董事按照相关法规的要求进行了回避，公司与关联方之间的交易均签订有书面协议，并明确规定交易双方的权利义务及法律责任。

公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，公司董事会均将相关材料提交独立董事进行事前认可，独立董事基于独立判断，发表事前认可和独立董事意见函。

7、信息系统层面

公司根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围制定了信息系统，关注对日常管理使用的信息系统操作与维护，包括对公司已建成的财务系统、办公系统（OA）、内部控制系统的备份管理、系统变更、系统账号权限、数据库维护等实行实时存储、定期备份，备份介质保管在安全的场所由专人管理，以确保公司信息系统稳定性和数据安全性、运行稳定性。

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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

六、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。

深圳中国农大科技股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月十一日