

深圳市金新农科技股份有限公司

2016年度内部控制自我评价报告

深圳市金新农科技股份有限公司全体股东：

为进一步加强和规范深圳市金新农科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制，保证公司的规范运作和健康发展，根据《内部审计制度》以及财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）、《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，审计部对公司2016年度的内部控制建设和运行情况进行了全面检查，在此基础上对公司的内部控制做出自我评价。

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。

一、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，至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，审计部认为，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。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，至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。

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。

二、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。纳入评价范围的主要单位包括公司职能部门及下属分、子公司。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85%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；公司围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司各业务流程进行评价。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、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、信息披露、募集资金、对外担保等。

（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：

重大缺陷：错报金额 $\geq$ 利润总额的5%

重要缺陷：利润总额的3% $\leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的5%

一般缺陷：错报金额 $<$ 利润总额的3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

(1) 公司董事、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，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；

(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。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。当公司出现以下迹象时，将认为公司存在财务报告重要缺陷：

(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；

(2) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

(3) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷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：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

内部控制缺陷评价标准	给公司带来的直接损失金额
------------	--------------

重大缺陷：	100万元（含）以上。
-------	-------------

重要缺陷：	50万元（含）以上，100万元以下。
-------	--------------------

一般缺陷：	50万元以下。
-------	---------

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：

公司出现以下情形的，可认定为重大缺陷：

(1) 内部控制环境无效；

(2) 董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；

(3) 违规泄露对外投资、资产重组等重大内幕信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；

(4) 重大事项违反公司决策程序导致公司重大经济损失；

(5) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。

公司出现以下情形的，可认定为重要缺陷：

(1) 未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易、资产处置、关联交易；

(2) 公司核心岗位权责不清，人员严重流失的情况；

(3) 因执行政策偏差、核算错误等，受到处罚或对公司形象造成严重负面影响；

(4) 外部审计机构认为公司存在其他重要缺陷的情况。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

三、对公司重要风险领域的内部控制评价

1、公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等相关法律法规和《公司章程》要求，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《财务负责人管理制度》等一系列制度，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、组织架构

公司坚持以市场、以业务、以客户为导向的经营管理活动价值取向，系统地考虑总体战略、发展阶段、企业规模、人力资源等多方面的因素，确立了以直线职能制为特征的组织结构形态。同时针对各部门、分子公司的不同业务特点，结合资源匹配性和后续发展的情况，建立了复合型管理模式，明确了母公司的总体定位是规划者、经营服务者和管控者，各业务单元总体定位是执行者和操作者。从战略管理、投资管理、财务管理、人力资源管理、审计管理、生产运营管理、技术质量、营销管理等八个职能方面和五条信息管控渠道（管理者定期述职制度、

财务信息报告制度、经营管理信息报告制度、重大专项事务报告制度、重大突发事件报告制度）建设方面，制定了总部对各分子公司经营管理权限的分配。

3、公司的发展战略

公司董事会负责公司的战略研究和制定。下设的战略委员会，对公司长期发展、融资方案和资金运作进行研究并提出建议。总经理负责战略目标的具体落实、具体计划的执行、监控与评价管理。

报告期内，公司紧扣五年战略规划，按照“巩固饲料板块、加快养殖布局、精耕远景项目”的思路，进一步做大做强金新农产业链合作平台。全体金新农人围绕“三专”、“三正”和“三精”经营方针，迎难而上、务实进取，较好完成了年度经营计划，全年销售收入增幅明显，圆满完成了董事会下达的利润目标。公司进入“广东省企业 500 强”，荣获“第四届中国畜牧行业先进企业”称号，整体规模迈上新台阶。

2017 年，股份公司的年度发展主题是“夯实基础、借力创新”。夯实基础，就是夯实管理基础、产业链基础和人力资源基础；借力创新，一是通过 IBM 咨询项目及其他外部资源，借助外脑打造先进的管理体系，二是通过实施创新改善项目，调动金新农全员智慧，激发基层活力。

4、人力资源

公司建立了全面的人力资源管理制度，对员工招聘、录用、培训、薪酬考核、离职、劳动合同管理等方面进行了规范，使人力资源管理规范化、制度化和统一化。为满足公司快速发展需求，人力资源部对外积极开展校园招聘活动，优化人才结构；对内快速挖掘培养人才，构筑人才梯队，保证公司后备人才的持续供应。

报告期内，人力资源管理持续提升，干部民主生活会和民意测评制度得以优化并实现常态化。着力打造“蓝色之路”和“深蓝之路”人才培养体系，吸纳应届本科毕业生 171 人，关键岗位人岗匹配合格率达到 85%。完成了中层及以上干部信仰项目培训，中层干部培训覆盖率达到 96%。成功举办金秋阳光运动会等系列活动，工会各类兴趣协会活动常态化，丰富了员工的业余文化生活。在工会和人资中心的倡导下，家文化得到了广泛宣传和充分贯彻，受到全体员工的高度认同，形成了相互欣赏、共同成长的良好氛围。

5、社会责任

公司在努力创造利润、对投资者利益负责的同时，积极履行企业的社会责任和义务，实现员工发展和社会和谐，公司发展和社会和谐。

(1) 公司坚持以人为本，致力于保护员工的合法权益，实现员工与企业共同发展，在劳动报酬、社会保险、员工福利、休息休假、职业培训、劳动安全卫生、民主管理等方面，公司总部及各分子公司均做到严格按照《劳动法》、《劳动合同法》的规定保障劳动者的合法权利。

(2) 公司始终坚持安全生产、保证产品质量为最终目标，严格按照国家法律法规的规定建立并完善了安全生产管理体系、操作规范和应急预案，强化安全生产责任追究制度，切实做到安全生产，在生产过程中根据国家和行业相关产品质量要求，不断提高产品质量和服务水平，努力为社会提供高质量的产品和服务。

(3) 2016 年在南方梅雨季节湖北洪涝灾害期间，公司携控股子公司向灾区伸出援助之手，捐赠华扬药业生产的价值 3 万余元人民币的抗洪赈灾应急药品，奉献了爱心，送上了温暖。

6、企业文化

企业文化是企业的灵魂，是企业核心竞争力的一个重要组成部分，金新农“家文化”内涵是“互助互爱感恩、创新担当共赢”，兼具柔性和狼性，具有很强的吸引力、凝聚力、约束力、鞭策力。

公司成立了互助式的金新农爱心基金和工会帮扶基金，资助因疾病、灾祸而生活困难的同事，每年能为一批困难同事解决燃眉之急。工会定期举办大型运动会、成立各类兴趣协会，开展运动健康年活动，丰富了员工的业余文化生活，营造了良好的企业氛围，提升了员工的幸福指数。

公司重视对人才的培养，提供充分的学习、培训和晋升机会，帮助员工成长和实现自我价值。为更好地适应家人的职业需求，金新农商学院成为家人学习充电、实现自我提升的有力平台。大学生入职前的蓝色之路培训，中层以上干部的深造培训，以及各种门类专业的辅导培训，都在这里有效展开，努力打造了一支过硬的优秀企业骨干队伍。

公司努力打造一个具有强烈进取心和企图心的狼性团队，始终树立标杆意识，除非不做，要做就做第一。所有中层以上岗位均实行竞聘上岗，切实做到好中选好，强中选强；同时通过绩效述职与考评制度的过程监控，及时调整不称职

人员，切实做到能者上，庸者下。

目前，公司已形成家庭般温暖、学校般培训成长、军队般纪律严明的“家庭、学校、军队”三合一的企业文化。

7、资金活动

（1）货币资金

公司制定了一系列的资金管理制度，形成了严格的资金审批授权程序，规范了公司投资、筹资和资金运营活动，有效地防范了资金活动风险、提高了资金使用的效益。

公司成立了财务中心，进一步细分财务板块，财务中心下设预算资金部，专门管理公司预算和资金管理。公司于2012年2月启用了金蝶OA信息系统，通过OA系统建立了严格的授权审批流程，实现了办公信息化、自动化、无纸化，为公司的集权与分权管理实现了远程的办公。

为加强公司集团管理信息化建设，实现集团财务集中管理和财务核算有效监控，强化财务管理力度，夯实财务核算基础，从而实现财务核算向管理会计转变，最终实现财务共享，公司2016年引入了新版OA系统、SAP系统、财务共享中心、IBM管理体系，拟通过这一系列系统建立统一的信息化平台，将集团公司及所属分子公司（本地、异地）在同一个信息化平台中进行集中财务核算和业务管理，实现体系内会计科目统一，有效解决财务信息分散、数据滞后、工作量大、集团监控困难等问题，建立一个规范、有效、准确的信息化系统平台，进而实现多维度、多层级的财务信息共享的总体目标。到2016年年底，信息化建设第一阶段目标已经达成，一系列信息系统已在部分公司内试运行。

（2）募集资金管理

为规范募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，切实保护投资者利益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关规定，公司制订了《募集资金管理制度》，明确了资金使用、管理、监督等事项，同时严格按照深圳证券交易所的规定履行募集资金使用、管理的信息披露义

务。报告期内公司没有发生违反募集资金相关规定的行为。

（3）重大投资

公司依照法律法规和《公司章程》规定制定并不断完善《对外投资管理制度》和《证券投资管理制度》、《理财产品管理制度》，对证券投资、风险投资、股权投资、委托理财和委托贷款等投资行为的决策审批权限和程序、具体的实施管理及相关信息的报告与披露进行了规范。

8、采购业务

公司制定了包括《采购管理控制程序》、《供应商评价管理控制程序》及相关配套流程的采购管理制度规定，规范请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，防范采购环节存在的风险。

报告期内，采购控制程序无调整，主要强化了执行，细分了采购部门的管理职能，强化计划的审批及执行考评。

公司采购业务设有“集团总部采购中心”与“分子公司采购部”两个层级，分为“集中采购”及“授权采购”两种方式。

集中采购，是指供应商的选择、采购的价格及付款条件的谈判以及采购时机的把握等环节由集团采购中心负责，合同的拟定及签署、采购运输、采购付款以及后期跟踪等环节由各分、子公司负责，但合同审批须经采购中心签审。

授权采购，是指在总部采购中心明确向分、子公司总经理和采购部授权后，由分、子公司自行采购。各分、子公司采购部寻找供应商，建立月度采购计划报备采购中心，合同通过询价议价后通过OA系统走采购合同审批流程。

9、资产管理

公司制定了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《固定资产管理流程》、《营业外收支管理业务流程》、《货币资金管理办法》、《资金集中管理暂行办法》、《无形资产管理业务流程》等一系列制度，对公司的各类财产进行针对性的保护；公司章程及《金新农股份分权授权管理办法》中对处置资产的行为也有明确的授权限制。报告期内，集团内的资产交叉盘点、内部审计现场资产的盘点等都保证了对公司财产的保护和控制。

10、销售业务

公司根据实际情况，制定了相应的销售业务相关的销售定价、促销管理、业

务人员薪酬及费用报销等一系列销售管理制度，以及明确的销售、发货、收款等流程，重点对销售回款进行了风险控制，在财务中心下设立了独立的信用风险管理部进行应收账款风险控制。建立了《信用风险管理制度》，该部门针对客户经营与财务状况，建立了信用风险模型，风险客户的识别度达80%以上，财务风险得到有效管控。

11、研究与开发

公司制定了包括《研发项目管理制度》、《科技研发经费管理办法》、《知识产权管理办法》等完善的研发管理制度，研发走向市场服务于市场，要求产品契合市场的消费，严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。

12、工程项目

公司基建投资项目逐渐在增加，现逐步在完善工程项目管理的各项制度，全面梳理各个环节可能存在的风险点，逐步规范工程立项、招投标、造价、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、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等岗位相互分离，强化工程项目全过程的监控，确保质量、进度、资金安全。

13、担保业务

公司依照法律法规和《公司章程》规定制定并不断完善《对外担保管理制度》，进一步明确了对外担保的审批权限及相应的责任追究机制，规范公司的对外担保行为，防范财务风险，确保公司经营稳健；《对外担保管理制度》中规定，公司全资子公司和控股子公司的对外担保，视同公司行为，公司对外担保实行统一管理，未经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件。公司严格按照证监会发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的要求，严格履行审核批准程序，及时披露相关信息。

14、财务报告

为规范公司会计核算，提高会计信息质量，确保财务报告合法、合规、真实完整、及时和有效，保护投资者、债权人及其他相关利益者的合法权益，公司严

格按照相关法律、法规和规范性文件，做到财务报告编制、信息披露审核工作层层落实责任制，严格审核把关。2016年公司成立了财务中心-共享服务部，主要负责全面业务核算及单体财务报告编制、审核；财务中心-合规部负责合并报表编制、审核和信息披露工作，并对业务流程重新进行了优化，财务工作进行重新定位和业务细分，逐步规范了公司业务核算和财务报告管理职责。报告期内，未发现违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

15、全面预算

公司制定了《预算管理制度》、明确预算管理体系及各预算执行单位的职责、权限、授权批准程序和工作协调机制，设立预算管理委员会履行全面预算管理职责，预算控制嵌入KPI的考核指标，强化了预算的执行力度。公司全面预算已经执行两年，董事会作为预算管理最高决策机构，财务部门和业务部门相互配合，从制度到流程已经形成一套完整的预算管理体系，报告期内预算在控制指标范围。

16、合同管理

公司对合同业务实施统一规范化管理，制定了《合同管理程序》《合同管理细则》等管理制度，完善合同管理分级授权管理机制，强化对合同签署和执行的内部控制。公司重视对合同履行情况的监督和检查，定期组织合同管理人员培训，定期对合同进行统计、分类和归档，实行合同全过程封闭管理，防范和降低了公司法律风险，切实维护公司的合法权益。

17、内部信息传递

公司依照法律法规和《公司章程》完善了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人报备制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等信息披露事务方面的制度。报告期内，公司及分子公司通过各业务群、周总结、月度总结、周例会、QQ群、微信群、官方微信等完整科学的内部信息沟通传递机制，明确内部信息传递的时效性、内容、保密要求、传递方式以及各管理层级的职责权限等，确保了对信息的合理筛选和整合，保证了信息传递的及时性和有效性，保证员工的知情权，促进内部报告的有效利用，提高执行效率。

18、信息系统

信息中心对集团范围的信息系统建设实施、信息系统的日常维护、数据信息安全、信息资产等进行统一管理。

为加强公司集团管理信息化建设，公司2016年引入了OA系统、SAP系统、财务共享中心、IBM管理体系，拟通过这一系列系统建立统一的信息化平台，将集团公司及所属分子公司（本地、异地）在同一个信息化平台中进行集中财务核算和业务管理，建立一个规范、有效、准确的信息化系统平台，信息化建设总体目标是实现多维度、多层级的财务信息共享。到2016年年底，信息化建设第一阶段目标已经达成，这一系列信息系统已在部分公司内试运行。

19、分子公司管理

根据公司发展战略，公司对分子公司的经营方向进行了明确定位，划分为3个主要业务板块，10个职能部门，通过引入IBM的管理体系，对分、子公司审批权限及业务流程重新梳理，结合OA和SAP等信息系统，从制度、审批、流程三方面完善分子公司业务管理，分、子公司在控制环境、风险评估、控制程序、信息反馈和内部监督各方面与公司总部保持一致，并与公司保持共同经营理念、战略、文化理念，既符合分、子公司实际情况，又与公司保持一体化管理模式。

20、内部监督

公司审计部依照法律法规、中国证监会规章制度、深圳证券交易所规则和《公司章程》及《内部审计制度》，制定了《审计部工作细则》、《项目内审工作流程》、《审计保密制度》、《内部审计档案管理办法》等一系列工作制度，并配备了专职人员，通过开展常规审计、离任审计、专项审计等工作，对公司总部各部门，分、子公司是否严格按照内控制度运作进行审计监督；定期或不定期对销售、采购、工程建设、资金管理等重要经营环节的情况进行审核，并提出书面审计报告，对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者经营管理层报告，以便及时作出处理并跟踪反馈处理结果。

公司制定并公布了《反舞弊与举报制度》，董事会授权审计部负责反舞弊工作的开展，并设置了举报电话和邮箱。

四、内部控制工作中存在的问题

2016年，经过IBM项目重新对各部门及分、子公司的内部控制制度及流程进行重新梳理和完善以及配套公司OA系统、SAP系统、共享中心、资金平台等信息平台成功上线，金新农科技所属各单位对内部控制重视程度不断提高，部门管理工作也逐渐加强，但仍然存在如下问题：

1、公司新收购的控股子公司管理基础相对薄弱，需要不断加强规范和管理，逐步完善内部控制和业务流程。

2、公司上线新OA系统、SAP系统、共享中心、资金平台，预算执行、财务报销、业务管理等流程比较生疏，相关部门协调工作效率有待提高。

3、公司内控制度层级不够清晰，制度较为分散，宣贯不够深入，尚需要进一步建立、完善、深化及宣贯。

4、公司新项目不断增加，新的业务模式不断开展，相关专业人员需求比较多，人员配置及整合工作需要不断加强。

五、内部控制持续改进措施

公司以饲料业务为核心，围绕规模化猪场提供全产业链服务，不断完善产业布局，经营领域的扩大及产业链拉伸必然对内控管理形成新的挑战。未来，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。公司计划采取的具体措施如下：

1、通过IBM管理咨询项目，结合新上线的OA系统、SAP系统、共享中心、资金平台，不断优化已有的业务流程及审批权限，建制度立标准，不断完善分、子公司业务管理流程，并定期对制度、流程有效性进行评价。

2、加强公司档案管理，提高档案管理的科学性和系统性，增加档案管理的标准化、规范化、科学化。

3、进一步加强内控体系建设，加强权限设置，促进系统内权责有致，实现风险可控。重点加强运营管理体系建设，强化工作规范性。

4、进一步加强财务、审计、运营等总部专业监管层面的建设，强化整体风险控制能力。

深圳市金新农饲料股份有限公司董事会

二〇一六年四月二十八日