

新疆冠农果茸股份有限公司

2018 年度内部控制评价报告

新疆冠农果茸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2018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

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：新疆冠农果茸股份有限公司本部，10 家全资和控股子公司：新疆绿原糖业有限公司、新疆银通棉业有限公司、新疆冠农番茄制品有限公司、巴州冠农番茄食品有限责任公司、天津三和果蔬有限公司、浙江信维信息科技有限公司、浙江冠农食品有限公司、新疆冠农中联电子商务有限公司、新疆冠农进出口有限公司、新疆大渊博棉花交易中心有限公司。

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	99.64
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	99.74

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购业务、资产管理、销

售业务、研究与开发、工程项目、对外投资、担保业务、财务报告、预算管理、合同管理、安全生产、质量管理、关联方交易、信息披露、内部信息传递、信息系统、内部监督、内控评价等方面。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

发展战略、人力资源、投资管理、销售管理、资金管理、安全生产、市场开发等。

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《新疆冠农果茸集团股份有限公司内部控制手册》、《内部控制评价办法》，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
净利润	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司严重偏离控制目标，致使财务报告潜在错报金额大于等于净利润的 5%	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司严重偏离控制目标，致使财务报告潜在错报金额大于等于净利润的 3% 小于 5%	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司严重偏离控制目标，致使财务报告潜在错报金额小于净利润的 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司财务报表已经或者很可能被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见； 2、董事、监事和高级管理人员舞弊；

	3、公司更正已经公布的财务报告； 4、注册会计师发现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； 5、公司董事会审计委员会及其授权机构对内部控制的监督无效等。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、未建立反舞弊程序和控制措施； 3、对非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制，没有实施且没有相应的补偿性控制； 4、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、准确的目标等。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他特征

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
损失金额	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司严重偏离控制目标，致使财产损失金额大于等于净利润的 5%	缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司严重偏离控制目标，致使财产损失金额大于等于净利润的 3% 小于 5%	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司严重偏离控制目标，致使财产损失金额小于净利润的 3%

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、缺乏民主决策程序； 2、决策程序导致重大失误； 3、违反国家法律、法规并受到处罚； 4、中高级管理人员和高级技术人员流失严重； 5、媒体频现负面新闻； 6、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； 7、内部控制重大或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	1、民主决策程序存在但不够完善； 2、决策程序导致出现一般失误； 3、违反企业内部规章、形成缺失；

	4、关键岗位业务人员流失严重； 5、媒体出现负面新闻，涉及局布区域； 6、重要业务制度或系统存在缺陷； 7、内部控制重要或一般缺陷未得到整改
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他非财务报告内部控制缺陷

(二). 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

无

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

2018 年度内控自查发现子公司一般缺陷 11 项，报告期内已经全部整改完毕。

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

报告期内，公司结合国务院国资委国企改革“双百行动”要求，对内部控制管理制度进行了全面修订，检查和梳理了一些重要管理流程和风险控制点，制定了《冠农股份内部控制管理制度（试行）》覆盖公司各环节，是公司依法治企的“红线”和“底线”，也是公司集约高效管理的根本保障。2019 年，公司将继续健全和完善内部控制制度，运用信息系统优化、固化内控制度的流程，同时加强内部控制制度的监督检查和培训，通过对各类风险点的事前防范、事中控制、事后监督与检查、反馈、整改、再检查形式相结合，确保内控制度的有效执行，促进公司健康、持续、稳定的发展。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：刘中海

新疆冠农果茸股份有限公司

2019年3月27日