

# 万方城镇投资发展股份有限公司

## 2020 年度内部控制自我评价报告

万方城镇投资发展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），结合万方城镇投资发展股份有限公司（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 2020 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：合理保证公司经营合法合规、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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对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。

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。

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

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：成都信通网易医疗科技发展有限公司、北京天源房地产开发有限公司、张家港保税区万晶方嘉商贸有限公司、吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司、吉林万方迈捷农业产业发展有限公司(原乾安万达粮食收储有限公司)。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的 87.56%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

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、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、成本管理、工程项目、重大投资、股权投资管理、对外担保、财务报告、预算管理、会计管理、合同管理、信息系统与沟通、关联交易、信息披露、对子公司的管理等内容。

#### 1、组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》及相关法律法规的要求，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》、《独立董事制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》等制度，设立了股东大会、董事会、监事会和管理层，董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。公司股东大会、董事会、监事会和管理层的职责权限明晰，形成了决策、执行和监督相互分离、相互制衡的内控组织架构体系，公司经营活动在内控组织架构体系内规范有序运作。

#### 2、人力资源

公司根据国家有关法规政策，结合公司当前经营业务特点，制定了一系列相关人事管理以及薪酬考核方面的内控制度，包括《考勤管理制度》、《招聘管理制度》、《伯乐奖管理办法》、《车辆管理制度》、《员工入离职、异动管理制度》、《办公用品申购管理制度》、《劳动合同管理制度》、《试用期管理制度》、《大学生实习

管理制度》、《薪酬福利管理制度》等人事管理制度，这些制度在促进公司目标实现的同时也有效推动了员工个人的全面发展。

### 3、投资及日常经营管理

公司根据经营范围和业务特点，建立了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大信息报告制度》、《重大投资管理制度》、《股份有限公司分子公司管理制度》、《固定资产管理制度》、《合同管理制度》、《印章管理制度》、《档案管理制度》、《项目工程预算管理制度》等规章制度，细化了投资经营管理等方面的具体职责和操作。

公司业务部门根据经营业务特点制定了《项目投资管理制度》、《项目计划管理制度》、《项目经营管理制度》、《公司股权管理制度》和《营销策划中心管理制度》等制度，公司业务部门还针对有关制度制定了相应的业务流程。

### 4、会计核算及财务管理

公司制定了专门的财务管理制度，并设置了财务管理中心，负责编制公司年度预算、会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务管理中心由财务总监、财务经理、会计、出纳等人员组成，均具备相关专业素质，分别负责成本、销售核算、财产清查、出纳等职能，岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。

公司按照财政部发布的《企业会计准则》及其有关的补充规定，制定了包含财务核算、会计政策、财务管理等内容的《预算管理制度》、《资金管理制度》、《财务工作规范》、《会计政策》、《财务管理制度》等专门的会计核算和管理制度，会计核算和管理的内部控制基本完整、合理、有效。

根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》、《内部会计控制规范》，公司已经建立了《财务工作规范》、《二级架构下财务中心的管理职能》、《会计政策》、《派出制度》、《资金管理制度》、《费用管理制度》、《预算管理制度》、《万方城镇投资发展股份有限公司与关联方资金往来管理制度》等各项制度。

财务部门使用用友 NC 软件进行财务核算，优化了财务操作规程和实现网络财务数据的审核监督。以上制度和软件系统保证了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作的有效进行，保证了公司基础会计信息的真实、完整、清晰、一致。

### 5、对控股子公司的管理

公司目前拥有全资子公司 5 家，控股子公司 4 家，公司制定有《股份有限公司分子公司管理制度》，各子公司依法设立了董事会、监事会，股份公司依据在子公司的持股比例委派相应数量的董事、监事。被委派担任子公司董事、监事人员必须对股份公司负责，承担相应的责任，并按股份公司意愿充分行使权力。

各子公司不具有独立的股权处置权、重大资产处置权、对外筹资权、对外担保权和各种形式的对外投资权。如为经营活动需要，确需增加筹资、对外投资和自身经营项目开发投资及重大固定资产投资的，必须在事先完成投资可行性分析论证后，报股份公司总经理办公会审查批准，或由股份公司总经理办公会审查后提请股份公司董事会及股东大会批准后方可实施。

公司从人事、财务、重大信息通报和反馈几个方面加强对控股子公司的控制和管理。子公司的财务人员统一由公司财务管理中心派出任职，子公司资金统一由公司财务管理中心调配，子公司财务报表每月报送公司财务管理中心审阅。

公司制定了《重大信息内部报告制度》，要求子公司将发生的重要事项及时报告。

#### 6、研究与开发管理

为了提高开发产品质量和统一产品风格，统一公司软件程序编码，提高软件代码质量，公司制定了软件开发的 UI 设计规范、程序编码规范和代码审查规范。同时，制定了一系列的设计、编程、实施、测试等产品开发管理制度，增强了公司开发产品的核心竞争力，使公司开发的产品具有高度扩展性、稳定性和卓越的性能，实现了异构平台下开发产品的稳定运行。

#### 7、关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的信息披露及法律责任做了明确的规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则。

#### 8、股权投资管理

公司为了规范公司股权投资行为，加强公司股权投资管理，实现公司资本运作战略，促进公司经营业务发展，结合公司实际情况，特制定了《股权投资管理制度》，

严格“项目选择、项目立项、可行性研究、项目评审、投资决策”等审批流程，确保投资决策的科学性、可靠性。

#### 9、信息披露管理

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，对各类应披露信息真实、准确、及时、完整地进行了披露，没有虚假记载、严重误导性陈述或重大遗漏。公司建立了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕知情人报备制度》，重大内部事项信息统一报告到董事会秘书处，由董事会秘书专职负责对外公开信息披露工作。

#### 10、信息沟通管理

为了加强公司内部各部门及员工之间信息的有效及时顺畅的沟通，公司建立了办公自动化钉钉系统及企业邮箱，通过该系统和邮件，公司可以将需要发布的会议通知、学习资料、电子文档等办公资料，及时的传达给相关人员。通过该系统，可以实现公司内部管理中涉及到的合同审批、资金支付、考勤记录等相关的审批流程。

公司经营管理中涉及到的重要、重大事项的内部及外部信息，公司或相关部门会及时召开会议、组织学习小组等，进行讨论沟通，或通过电话、邮件、传真等其他方式进行有效的沟通联系。

公司财务部门通过使用用友 NC 系统财务软件，使公司及下属子公司的财务核算实现了统一核算、统一管理，便于财务信息及时取得与沟通了解，大大提高了财务人员的工作效率。

#### 11、内部监督管理

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》、《内部自查审计制度》等内部控制规章制度，董事会下设审计委员会，公司审计监察部在董事会审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。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。

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《会计法》、《企业会计准则》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，组织开展了内部控制评价工作。

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。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：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，或者小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；

如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 0.5%但小于 1%，或者超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；

如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 1%，或者超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

当存在以下一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标，应被认定为重大缺陷：

- A、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- B、公司更正已公布的财务报告；
- C、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- D、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

当存在以下一个或多个控制缺陷的组合，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，应被认定为重要缺陷：

- A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B、未建立反舞弊程序和控制措施；

C、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；

D、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达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

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：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的0.5%，或者小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；

如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的0.5%但小于1%，或者超过资产总额0.5%但小于1%，则认定为重要缺陷；

如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的1%，或者超过资产总额1%，则认定为重大缺陷。

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

### （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

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、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、重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司多方论证研讨，决定沿着科技兴国的国家战略，在科技含量和技术壁垒较高的领域发展主业，并全力做好新老主业过渡安排，优化资源配置，调整资产结构，稳步提升持续经营能力，公司对外投资设立了全资子公司吉林万方嘉汇企业运营管理有限公司和控股子公司吉林万方百奥生物科技有限公司、吉林万方迈捷农业产业发展有限公司(原乾安万达粮食收储有限公司),在咨询服务、不良资产运营管理、投资管理、生物技术及生物产品的研发、推广及服务、粮食收储、农资经营、农产品深加工等方面拓展了公司经营范围。公司按照对分子公司管控制度的规定，对被投资公司在行政人事管理、财务管理、重大事项报告及审议、审计监督、商品采购、存货管理、销售管理、合同管理等方面进行了规范。随着公司对生物制品和农产品业务的拓展，公司会加强生产、销售环节的管理，严格生产环节业务控制流程，保证产品生产质量，加强风险预警机制，防范公司经营风险，提高经营效益和盈利能力。

万方城镇投资发展股份有限公司董事会

二零二一年四月十三日