

# 河南华英农业发展股份有限公司

## 2016 年度内部控制评价报告

河南华英农业发展股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，河南华英农业发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年10月份至2017年1月份对公司范围内职能部门、业务单位、全资子公司、控股子公司，以及合资公司开展了内部控制自我评价工作。

本次内部控制评价重在检验公司内控体系的有效性、完整性、合规与可操作性，确保公司在有效的风险控制体系下稳健发展，保障投资者利益，实现资产保值增值和公司目标。现就截至2016年12月31日内部控制系统说明如下：

### 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、内部控制评价工作总体情况

公司一贯遵循由五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》相关要求，并在公司内控体系建设、自我评价和持续监督方面建立了科学有效的管理体系。其中，自2012年以来，公司就成立了以企管部为牵头单位的内部控制体系建设组织和以审计部为主体的内部控制体系独立评价监督组织。

在持续监督和改进的过程中，公司内控体系的建设完整性和运行规范性都得到了很好的提升。主要表现在如下两个方面：

### 1、内部管理制度进一步健全

2016年完善修订管理制度3项，分别是《销售系统管理规定》、《商品鸭养殖结算系统运行管理规定》、《工伤管理制度》；新增管理制度7项，分别是《华英农业资金统收统支管理办法》、《OA办公系统运行管理规定》、《商品期货套期保值业务管理制度》、《投资者投诉处理工作制度》、《电费收缴管理规定》、《蒸汽结算管理规定》、《华英网络商学院学习考核办法》。

### 2、内控体系框架持续完善

本年度在内控体系建设方面，在公司企管部的统一领导下，各单位积极配合，加强完善，对现有管理体系进行了全面体检。在确保各环节内控体系健全、合规的同时，对体系范围进行了衍生和优化。其中，华运公司在完成所有权变更后首次纳入到内控体系范围。杭州新唐羽绒公司也在本年度建立了相应的内控体系框架。

审计部作为独立的监督和评价主体，对公司内控管理体系的运行状况，采取“日常持续审查”与“年终重点抽查相结合”的评估方法，对公司整体控制体系实施有效监控，并根据评估结果对本年度内部控制进行了自我评价。其中，年终自我评价于2016年10月份开始筹备，11月1日正式实施。在实施过程中，公司成立了以董事长为组长的内控自我评价领导小组，由审计部领导小组

成员按着自评方案全面实施内控自我评价工作。2017年1月5日自评工作全面完成。

总体来看，本年度公司内部控制实施较好，且通过内部审计自评测试，未发现类似于重大缺陷和重要缺陷因素。

### 三、内部控制评价的依据及缺陷认定标准

#### （一）内部控制评价的依据

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。

#### （二）内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、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，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致；内部控制缺陷评价方法采取定量、定性和二者相结合的评价方法。

1、定量法：以本年度税前净利润 3%为作为重要性水平判断标准。对于财报相关的内控缺陷，通过对公司年度财务报表潜在错报或披露事项错报程度进行判定；对于非财报相关的内控缺陷，通过对本年公司资产、收入、利润等经济损失程度或偏离（消极偏离，即未能实现）经营目标的程度进行判定。

2、定性法：以假设不采取任何措施该缺陷导致潜在财务错报或经济损失可能性大小作为判断标准。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；当期财务报表存在重大错报，而在内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理人员的任何舞弊且反舞弊政策程序不健全；关联交易控制程序不当；重大投融资等非常规事项控制缺失；某个业务领域频繁地发生相似的重大

诉讼案件；弄虚作假违反国家法律法规等。

### 3、内控缺陷严重程度评估标准：

	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准 (影响程度)	< 税前净利润 0.5%	≥ 税前净利润 0.5%	≥ 税前净利润 3%
关系	且	且	且
定性标准 (可能性)	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极小	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性不大	不采取任何行动导致潜在错报或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性极大

需要强调的是，在内部控制的非财务报告目标中，战略和经营目标的实现往往受到公司不可控的诸多外部因素的影响，公司的内部控制只能合理保证董事会和管理层了解这些目标的实现程度。因而，在认定针对这些控制目标的内部控制缺陷时，不能只考虑最终的结果，而应主要考虑公司制定战略、开展经营活动的机制和程序是否符合内部控制要求，以及不适当的机制和程序对公司战略及经营目标实现可能造成的影响。

### 4、充分考虑缺陷组合和补偿性控制对判定缺陷严重程度的影响：

一是关注和分析缺陷组合风险。缺陷与偏离目标可能性之间不仅存在着一一对应关系，还存在着缺陷组合的风险叠加效应。也就是说，即使单项控制缺陷影响财务报表，虽然错报影响金额较小，但是如果存在多项控制缺陷综合作用下，极有可能导致某项错报超过重要性水平，也可能构成重大缺陷。

二是补偿性控制的作用。补偿性控制是其他正式或非正式的控制对某一控制缺陷的遏制或弥补。如果补偿性控制有效且有足够精确度，那么也可以防

止或发现并纠正可能发生的重大错报、减少经济损失或（消极）偏离经营目标的程度。

## 5、财务报告内部控制缺陷的认定标准

### （1）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。将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

定义	认定标准
	定量标准
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	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、错报 $\geq$ 利润总额的 5%； 2、错报 $\geq$ 资产总额的 3%； 3、错报 $\geq$ 经营收入总额的 1%； 4、错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%
是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标	财务报表的错报金额落在如下区间： 5、利润总额的 $3\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%； 6、资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 3%； 7、经营收入总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 1%
是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间： 9、错报 $<$ 利润总额的 3%； 10、错报 $<$ 资产总额的 0.5%； 11、错报 $<$ 经营收入总额的 0.5%； 12、错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%。

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度，主要取决于两个因素：

- ① 该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；
- ② 该缺陷单独或连同其它缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

### （2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

在内部控制缺陷不直接对财务报表造成影响或间接造成影响，数额很难确定的情况下，可通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响性质、影响范围等因素认定缺陷。

① 以下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

➤ 控制环境无效；

➤ 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并造成重大损失和不利影响；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制体系未能识别该错报；

➤ 内外部审计已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理时间内未加以整改；

➤ 公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效。

② 以下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重要缺陷：

➤ 未按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；

➤ 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实性、准确性及完整性的目标。

③ 一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷的内部控制缺陷。

## 6、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 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：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：出现以下情形的，可认定为缺陷，其他情形视影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。

① 违犯国家法律、法规或发生责任事故；

② 遭受严重行政监管处罚；

③ 媒体负面新闻频现，对公司声誉造成重大损害；

- ④内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

#### 四、内部控制评价的范围

本年度，公司按照监管要求，结合公司内部风险控制体系的特点，在组织架构方面，将公司及控股子公司纳入内控评价范围；在体系结构上，结合证监会的文件指导，在评价过程中分为全面性评价和完整性评价。即与财报相关的流程体系纳入完整性评价范围，通过对流程体系的穿行及控制测试，评价流程执行效果及风险控制的有效性。非财报相关流程，纳入全面性评价范围，即通过检查流程框架的完整性，评价各环节内控体系是否完整、健全。同时，本次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98.3%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的98.6%。

#### 五、内部控制评价的程序和方法

今年内部控制评价工作在领导小组的统一部署下，由评价小组办公室（审计部）制定了内部控制评价工作方案，明确了评价组织实施步骤、人员安排、日程安排等相关内容。本次内控评价工作分为三个阶段：

##### 1、内部控制评价准备阶段：

为确保内控自评工作顺利完成，评价小组在正式评价工作开展之前不仅制定了本年度内控自我评价实施方案，明确了评价工作的时间进度和实施方式，同时还制定了《2016年度内控审计评价实施操作准则》。这项准则明确了具体评价工作的程序、步骤和方法，同时也对工作的标准、底稿格式，包括抽样标准等都做出了详细的规定，指导评价人员高效、同标的完成评价工作任务。

##### 2、内部控制有效性评价阶段

在具体的评价工作过程中，实施小组通过访谈、调研、穿行及控制测试等多种方法对公司职能部门及目标单位、子公司等进行了内部控制有效性评价及内控缺陷分析评估。

##### 3、内部控制缺陷整改

针对在上一工作阶段中发现的内部控制缺陷，实施小组组织相关人员进行讨论并制定缺陷改进方案，明确改进措施、改进责任部门及改进时间。

## 六、内部控制体系建设情况

公司自2012年起在公司全面实施内部控制体系建设，设立专职部门-企管部负责履行内部控制体系建设的专项工作，公司审计部负责对内部控制体系建设情况进行评估，并向董事会进行报告。三年来，公司内控体系运行良好，企管部每年根据公司目标的调整，对内控体系进行相应的、适度的完善更新，有效确保公司内控体系与公司发展目标紧密结合。风险评估工作由企管部组织开展，根据公司风险偏好、行业状况及政治环境等因素，采取调查问卷、数据分析等方式对公司面临的风险事项及风险等级进行测算评估。

今年，公司内控体系实施仍然按照诊断评价、修订完善、运行监督的步骤，对公司内控体系进行有效的维护。经自评实施小组检查，本公司依据内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，从治理结构、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、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理内部信息传递、信息系统等16个方面构建了完整的内部控制制度和程序框架，形成了统一的内部控制管理体系。具体情况如下：

### （一）内部环境

本公司以《企业内部控制基本规范》相关要求，结合“应用指引”中关于组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任等内容为依据，对公司内部环境要素进行了认定和评价。

#### 1、治理结构

公司高度重视在治理结构方面的健全、合规，遵循国家法规和内部规范管理的双重需要，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”较为完善的法人治理结构。董事会下设了四个委员会，分别是战略委员会、审计委员会、提名委员会

和薪酬委员会，便于对战略、提名及薪酬标准的制定进行集体决议。同时制定了议事规则，明确决策、执行、监督等职责权限，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

2016年年初，公司企管部重新梳理了《股东大会事流程》、《董事会和专业委员会事流程》和《监事会会议流程》，有效确保了公司在内部控制层面保持治理结构的先进性。

公司章程明确了股东大会是公司的权力机构，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，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；董事会决定经营计划，执行股东大会的决议，负责内部控制体系的建立健全和实施；监事会对议事程序和经营过程进行监督，检查公司的财务状况，对内部控制体系进行监督；经理层负责生产经营活动，组织实施董事会决议，组织和实施内部控制的日常运行。

公司建立了独立董事工作制度，聘请的独立董事为公司的规范运作起到了积极的作用。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并制定了相应的专业委员会工作细则，明确了各专业委员会的职责权限和工作程序。

公司注重以独立的内部审计为主导的监管评价作用发挥，内部审计与董事会、管理层、外部审计共同构成了有效的治理结构和角色；公司董事长直接主管审计部，保证了内部审计与公司决策体系沟通渠道的畅通。

审计部也非常注重审计的独立性、全面性和严谨性，严格按照年初公司批准的审计计划在全公司范围内开展相关审计工作。一年来，除按时完成常规效益、财务管理等审计项目外，今年审计部还开展了如存货管理审计、资金统收统支管理审计，以及房地产公司审计等项目，保证了审计的全面覆盖。同时，审计部加强了与律师事务所的合作力度，在审计过程中适时引入法律概念，确保审计结论的严谨性和客观性。

## 2、组织架构

公司组织架构的设置与公司战略和正常业务的发展紧密相连，今年年初，公司进行了组织架构优化设计，设立了总经理办公室、行政部、宣传部、审计部、财务部、企管部、证券部、战略部、人力资源部、项目部、生产技术部、质管部、稽查部、设备管理部、基建工程部、环保管理部等职能部门。各部门根据专业性质和行业特征，在公司各管理领域发挥管理作用，确保公司整体运行持续、健康。

### 3、发展战略

公司注重企业经营的战略研究，在董事会下设立战略委员会负责发展战略的研究和管理工作，对公司发展战略、重大投资决策进行研究并提出建议。

2016年，在战略规划方面公司迎来了全新阶段，研究制定了指导公司未来五年发展方向和达成目标的重大全面规划，即“十三五战略规划”。该规划明确了再“十三五”期间要实施好“1338”战略目标：即坚持一条主线、实现三大目标、实施三条路径、形成八大板块，引领行业发展，把华英全面建成以鸭为主，全产业链的高端禽肉食品加工企业和以出口为主的外向型企业，为贯彻落实全面建成小康社会和实现华英人的伟大事业梦奠定更加坚实的基础。

### 4、人力资源

公司坚持“以人为本”的人才理念，根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》等法律法规制定了《招聘管理制度》《劳动关系管理制度》《社会保险管理制度》以及《工伤管理制度》等用人管理体系。其中《工伤管理制度》在今年年初进行了重新修订。

在员工招聘、管理、辞退或辞职等方面严格遵守国家法律政策规定，与员工签订正式劳动合同，严格按合同行使权利和履行义务。

在培训方面，制定了《培训管理制度》，《人才培养管理制度》等管理体系，且今年根据管理需要新增了《华英网络教育学院学习考核办法》，加强了对中高管在“华英网络教育”方面监督力度。

在薪酬管理方面，实施以基本薪资和目标产量相结合的薪酬设计方法，并采取职称、津贴补助的方式鼓励员工通过提高专业技能增加收入。一年以来，公司在人力资源自我培育方面成绩显著，仅公司审计部门就有 3 人获得国家级专业技术资格，其中 1 人获得初级职称，2 人获得中级职称。

在人才战略方面，公司“十三五规划”明确提出要按照“统一规划、分步实施、注重实效”的原则，分步分段实施“十三五”期间确定的“51111 人才工程”。即 5 年内培养、引进、储备三类人才，包括定向招聘和培养 100 名青年干部、引进 100 名管理及技术岗位专业人才、储备 100 名后备人才，并提拔使用 10 人充实到中高管队伍中，来支撑企业的可持续发展。

## 5、企业文化

公司注重企业文化建设，制定《企业文化建设规划》，通过企业文化建设促进企业管理水平的进一步提高、员工素质进一步提升、企业凝聚力和向心力进一步增强，展现富有竞争力、充满活力的企业形象、健康文明的职工形象，弘扬企业精神，实践企业价值观，实现企业发展战略与员工个人发展的有机统一，实现文化优势和竞争优势相促进，用文化促进规范，用文化提高效率，用文化提升活力，进一步提升企业核心竞争力，拓宽发展空间，推进企业持续平稳健康发展。

人力资源部已制定员工手册，手册涉及公司愿景、公司价值观及员工的职责与义务等相关条款，为企业文化的建立和贯彻奠定了良好宣传基调。董事、监事、经理和其他高级管理人员将企业文化建设融入生产经营全过程，通过上级的影响带动作用，向各层级员工宣传企业文化，增强员工的责任感和使命感。董事、监事、经理和其他高级管理人员对企业文化建设起主导作用，积极参与文化建设活动，以身作则与整体团队共同营造积极向上的企业文化。文化建设团队向董事、监事、经理或其他高级管理人员报告。并将公司文化建设纳

入高级管理人员绩效考核之中。

公司通过组织企业文化培训、发行内部刊物、开展团队建设活动等方式定期或不定期地开展文化建设宣传活动，将企业文化建设融入生产经营全过程，通过上级的影响带动作用，向各层级员工宣传企业文化，增强员工的责任感和使命感。

今年年初，公司还提出了在企业文化建设方面我们要结合新形势、新常态、新要求，不断提炼、培养和宣传企业核心价值观，打造更具时代精神、更具华英特色的优秀企业文化理念，为我们华英事业腾飞发展奠定基石。

## （二）风险评估

公司建立了有效的风险评估机制，设立了以企管部为牵头单位，其他单位共同参与的风险评估组织，并制定了《公司风险评估制度》。每年年初，企管按照部既定程序对各单位下发《华英农业风险调查问卷》，问卷内容包括战略风险、市场风险、运营风险、财务风险以及合规风险等。各单位根据工作职责，在各自领域对当前公司面临的风险状况进行选择、分析。包括对风险发生的可能性、风险影响程度以及公司对风险的承受度等。再由评估小组通过对收集信息的数据分析，最终确定公司的风险区间，进而形成年度风险评估结果。公司每年在制定公司目标和投资计划的过程中充分参考风险评估结果，规避高风险领域的投资，或对投资计划制定风险应对措施，避免承受风险发生所带来的损失，保护公司员工及投资者利益。

## （三）控制活动

公司在控制活动的执行方面严格遵循以《企业内部控制基本规范》为指导，以行业标准和法律法规为准绳，在生产、经营、财务管理、质量控制、人力资源以及采购业务等方面全面落实标准化控制措施，确保各项业务的开展得以有效实现。

## 1、不相容职务分离控制

公司注重控制活动的相互制约及不相容职务相分离。从组织架构的设置、目标岗位的设定，包括岗位职责描述等环节，都体现出对于不相容职务相分离的控制要求。如组织架构方面，设立了财务部、企管部、设备部、采购管理部等管理单位，用于对各生产经营单位的资金收支、效益核算、资产购置及维护、以及物料采购等业务进行决策审批，而生产经营单位则按照上述部门的审批意见去落实执行，做到了“执行主体与授权审批主体的职务分离”。其他环节都达到了执行主体与财产保管业务的职务分离、与记录、审核等职务的分离。

## 2、授权审批控制

公司建立了业务授权管理体系，明确了公司高管、中层管理人员、子公司负责人等不同层级对于业务决策、资金使用，以及人事任命等事项的审批权限，并通过签订目标授权的方式由管理部门负责监督授权履行情况，对于越权审批的，严格按照体系要求进行考核，有效的保证了授权的良好执行及财务报告的真实性和完整性。

## 3、会计系统控制

公司严格按照《会计法》的相关要求建立健全公司财务管理制度，并根据《会计准则》以“权责发生制”为基础，对公司各项业务进行会计核算。公司的会计制度健全、合规，共分为《财务准则》、《资金管理》、《资产管理》、《费用管理》、《财务报告》和《驻外单位财务管理》六大类，共计43项管理制度。保证了公司会计系统从原始凭证到记账凭证、从明细账务到总账，从会计账簿到会计报表的编制都在受控之中。

## 4、财产保护控制

公司建立了完善的财产管理制度，如《财产清查管理规定》、《应收账款管理规定》、《固定资产管理规定》以及《存货管理规定》等诸多管理制度。财务部对公司固定资产、存货等负有监督职责，资产所在单位对各类资产负有

管理职责。审计部对公司的财产管理状况负有审计职责。各单位、各部门各司其职，形成了管理、监督于一体的良好局面。

今年3月份，公司审计部就按照审计计划，在全公司范围内开展了“公司存货管理审计”，度公司总部及其子公司的存货管理现状进行了实地审计，保证了公司对存货管理成果的真实掌握，并对存在的问题进行了及时的纠偏和完善。

## 5、目标运行控制

公司实行完善的目标运行控制体系，设立专门机构——企管部负责目标体系的制定和完善，并采取财务分析、企管考核相结合的目标监督管理方式，对年度、月度目标运行情况进行分析，奖优罚劣，促进各单位争先比优，不断进步。同时，管理目标每年由“目标体制领导小组”组织召开目标研讨会，确定下年公司各项生产经营的计划、指标和考核方式，有效确保目标的科学性、可行性。

## 6、独立审计监督

公司高度重视独立审计对公司财务管理和生产经营管理过程的监控，2016年，公司审计部根据年度工作目标制定了全年工作计划，计划涵盖了内部控制审计评价、历任离职审计、资金审计、资产审计、生产经营审计、效益审计等多领域审计内容。全年共出具审计报告二十余份，提出管理建议上百条，进一步夯实了公司的管理基础。

审计队伍建设卓有成效。今年以来，审计部充分发扬学习精神，部门全员在工作之余加强对专业知识的学习深造，分别取得了国际、国内多项专业资格认证。其中，一人获得英国国际注册会计师（AAIA）认证，两人获得国家审计师中级职称，一人获得助理会计师职称。这些成绩的取得不仅为审计工作的良好开展增添了新的动力，也为公司的人才储备做出了积极的贡献。

## 7、绩效考评控制

公司按照《绩效管理规定》全面实施职能部门工作绩效考评，由人力资源

部统一部署，制定考核方案，并按月进行检查考核。每月由各部门绩效专员负责将本部门月度工作计划报送至人力资源部绩效办，经绩效办根据部门工作职责对计划进行审核后，作为该部门月度绩效考核的依据，在下月中旬对计划执行情况进行检查考评。同时，公司高管工作情况也纳入绩效考核范围。

除了执行月度绩效考评外，每年年终，绩效办将各职能部门以及公司高管的全年月度绩效考评结果提交绩效委员会审核，形成年度绩效考核结果，并作为职能部门主管和公司高管薪酬奖罚以及晋升的参考依据。

#### **（四）信息与沟通**

公司以《企业内部控制基本规范》中要求的信息沟通内容为指导，结合应用指引中关于内部信息传递、财务报告、信息系统等内容为依据，对公司信息与沟通机制的设计和运行有效进行了认定和评价。

##### **1、内部信息沟通**

董事会成员通过出席董事会会议获得公司重大事项情况以及公司财务情况；监事会成员通过出席监事会会议、列席董事会会议获得公司重大事项情况，包括公司财务状况。公司管理层通过每月的生产计划会、目标运行分析会、定价会等了解公司生产经营情况和公司盈利情况。公司各职能部门，如生产部、质管部等，每月出具《生产简报》、《质量月报》等报告文件，对相关信息进行传递。公司日常文件传递、报告审批通过办公自动化系统（OA）传递，对于涉密文件公司采用密件方式传递。

##### **2、外部信息沟通**

公司官方网站对公司的各类信息加以汇总宣传，包括公司发展历程、公司产品介绍、公司文化理念，以及投资信息等。网站内容由公司总经办定期维护更新，确保信息真实、丰富、时效性强。

公司宣传部与《中国食品报》合作出版“华英人”，在全国范围内进行发行，在发行覆盖范围内，公众都可以通过该报纸了解公司的产品、文化理念等诸多信息。

特别是2016年公司宣传部组织拍摄的公司专题片，通过在互联网媒体的播放、转载，有效的促进了客户对企业的了解、认可，增强了客户对公司的信任感，让客户比较深入直观的了解产品，营造了良好的销售环境。

公司长期举办“市民游华英”活动，通过让广大市民亲自体验公司的生产技术、食品安全防控体系、公司规模，以及公司的文化气息，让社会公众深切感受到华英公司的积极向上和责任担当。

公司积极实践“互联网+”战略，建立了“华禽网”自有电商平台，集产品销售、行业信息交流、疫病防控和物流配送等于一体，不仅为公司的销售环节拓宽了渠道，更为公司在行业内的地位提升，资源整合，以及信息交流起到了积极的推动作用。

公司证券部门专门负责公司投资信息、财务信息，以及证券事务的披露工作，负责与投资者和监管机构保持顺畅的沟通联络。定期或不定期披露相关报告，接受中国证监会、深交所等监管机构的询问、检查。

### 3、信息系统

公司信息化战略在近几年得到长足的发展，先后在财务管理、养殖加工、仓储以及办公领域采用了专业信息化系统。其中青花瓷B2系统集养殖结算、鸭苗投放、成鸭收购，包括仓储管理等多种管理元素于一身，实现了以上环节的信息化管理，提高了工作效率和安全系数。同时，公司总经办下设信息化办公室，由专业人员负责公司信息系统的维护和更新，有效的保证了信息系统的健康运行和安全可控。特别是上年以来，信息化办公通过长期的建设、实验和实践，使得OA系统得以完善建设，并在全公司范围内推广实施，极大的提高了公司的办公效率和内部信息的安全性。

在互联网飞速发展的今天，“互联网+”的产业模式同样不会缺少华英农业的身影。公司更加注重传统产业链与“互联网+”的协调发展，公司聘请优秀管理人才和技术人才开创了“华禽网www.huaqinwang.com”网上交易平台，不仅实现了公司传统经营渠道的网络化，更为整个禽类行业提供了交流、互动

和展示的公共平台，实现了华英农业独特的产业竞争优势。

#### 4、反舞弊机制

公司根据中央和国务院国资委关于加强惩治和预防腐败体系建设的部署，制定了具体的实施办法和防控舞弊、腐败的措施。其中，公司《制度汇编》建立了《公司管理人员失职渎职责任及舞弊行为追究制度》，明确了舞弊行为的特征和考核办法；公司稽查部负责日常违规行为的监督并给予及时的纠偏和处罚，防止舞弊行为蔓延；公司纪委根据上级党委文件体系和公司管理要求，对涉及损害公司利益的行为进行调查和依法依规处理；公司审计部根据审计准则对违反财务制度和违反内部控制体系的行为进行审计调查和建议整改。综合以上措施，公司未发生重大舞弊和违法违纪事件。

#### （五）内部监督

公司以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，对公司日常监督和专项监督机制的有效性进行了认定和评价。

##### 1、日常监督

公司建立了完善的内部监督体系，从公司治理结构到业务单元，层层纳入内部监督范围。其中监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，参与董事会会议，听取公司经营决策及经营业绩，对阻碍公司经营目标的实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息真实、违反法律法规的行为予以提示，并提醒改正和改进。董事会下设审计委员会所领导的审计部负责对公司财务管理的合规性、真实性进行定期和不定期的审计监督，对查处执行缺陷提出切实可行的整改建议报公司批准后监督被审计单位落实整改。对采购、销售、基建工程、生产管理等进行不定期审计，确保管理合规，企业经营健康持续。

##### 2、专项监督

公司各职能部门肩负着财务、企管、生产管理、质量管理，以及设备、能

源和环保方面的专项监督职责。其中审计部门每年通过对财务部的资金收付等专项审计，以及对子公司财务管理的专项审计来达到专项监督的目的；企管部每月通过对目标单位的目标考核，实现对目标运行情况的专项监督。其他职能部门根据各自职责，对所属业务分别实施专项考核，有效的实现了公司内部管理的专项监督和控制。

### **（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。

公司现有内部控制制度已基本建立健全，且本年度由公司企管部对公司管理体系进行了完善和修订，能够较好的适应公司管理要求和发展的需要。随着经营环境的变化，公司发展过程中可能会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有内部控制的有效性可能发生变化，公司将随着经营状况的变化及时加以调整、规范，进一步完善公司内部控制制度，并加大内部审计力度，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

### **七、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。

特此公告

河南华英农业发展股份有限公司

董事会

2017年3月27日