

新大洲控股股份有限公司

2016年度内部控制评价报告

新大洲控股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，我们对公司截止 2016 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

一、董事会声明

按照企业内部控制规范体系的规定，我公司董事会负责内部控制体系建设和日常实施工作，并对内控工作实施的有效性，向股东进行如实评价和报告；监事会负责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。

二、内部控制有效性的结论

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的认定情况，于内部控制评价报告基准日，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，公司未发生影响

内部控制有效性评价结论的因素。

三、公司内部控制评价工作的情况

公司董事会是内部控制评价的最高决策机构，下属审计委员会负责领导公司内部评价工作，董事会授权风险管理部负责内部控制评价的具体组织实施工作。各级管理层负责执行内部控制工作，公司各职能部门设立了内控兼职人员，负责本部门的内部控制管理和评价工作。各子公司设置了内部控制评价归口部门，并配备了相应的内部控制评价人员。

为保证内部控制工作合规、有效推动，2016 年度我公司继续聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司 2016 年度内部控制的有效性进行了独立审计。

（一）内部控制评价的范围

公司确定的评价实体范围包括控股公司总部、新大洲本田摩托有限公司、内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司、上海新大洲物流有限公司、内蒙古新大洲能源科技有限公司、天津新大洲电动车有限公司和海南新大洲实业有限责任公司。新大洲本田摩托有限公司和内蒙古新大洲能源科技有限公司属本公司持股 50% 的合营企业，未纳入合并范围。纳入评价范围的控股母公司和控股子公司资产总额占公司合并报表资产总额 83.56%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 89.96%。

在确定具体业务范围时，全面考虑了公司总部各职能部门及下属子公司的所有业务和事项，具体包括：组织架构、发展战略、分支机构管控、人力资源、社会责任、企业文化、营运资金、投资、筹资、采购、生产、销售、资产、工程、研发、担保、业务外包、财务报告、全面预算、合同、法律事务、内部信息传递、信息系统以及内部审计等内容。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司当前经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）公司内部控制评价的依据

本评价报告是根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称基本规范）及《企业内部控制评价指引》（以下简称评价指引）的要求，结合公司《内部控制评价制度》、《内部审计制度》等相关制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2016 年 12 月 31 日内部控制

的设计与运行的有效性进行了评价。

（三）内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循《基本规范》、《评价指引》及公司《内部控制评价制度》、《内部审计制度》的要求，在分析经营管理过程中的高风险领域和业务重要性后，制定科学合理的评价工作方案，确定检查评价方法，并严格执行。2016年度本公司采取了三个方位进行立体评价的方法，即各单位自我检查评价、控股总部风险管理部审计评价和会计师事务所审计评价，确保了评价的全面性、准确性和有效性。

公司内部控制评价程序主要包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、检查上期缺陷整改结果、认定本期控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告等环节。

评价过程中，综合运用个别访谈、问卷调查、专题讨论、抽样检查、穿行测试、实地查验和比较分析等方法，充分收集公司内部控制设计和运行的有效证据，如实填写评价工作底稿，通过研究分析，确定了内部控制缺陷。公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的，确定的结论是恰当的。

（四）内部控制缺陷认定标准

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 2016 年度公司规模、行业特征、风险水平等变化了的因素，区分财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷认定标准，未发生变化的认定标准与上年度保持了一致。具体认定标准如下：

公司根据应用指引的规定和控制目标的需要,制定了以下缺陷认定标准：

1、设计缺陷与执行缺陷

（1）按已设计的控制措施执行，存在下列情况之一的,认定为设计缺陷：

- ①不能实现既定的控制目标；
- ②关键风险控制点缺乏有效的控制措施；
- ③控制措施成本过高，影响预期效益目标。

（2）存在下列情况之一的, 认定为执行缺陷：

- ①未执行或未有效执行有关的控制措施；
- ②未按授予的权限执行；

③不能及时提供已遵守内部控制的有效证据。

2、财务报告内部控制缺陷的认定标准

(1) 定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- ①控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；
- ②发现公司管理层存在的重大舞弊行为；
- ③已经报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过 30 日后，并未加以整改；
- ④可能改变收入或利润趋势的缺陷；
- ⑤未按相关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷，影响较重的。

具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：

- ①控制环境有效性差，可能导致公司偏离控制目标；
- ②发现公司管理层存在的重要舞弊行为；
- ③已经报告给管理层的重要内部控制缺陷在经过 30 日后，并未加以整改；
- ④可能影响收入或利润趋势的缺陷；
- ⑤未按相关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷，有一定影响的。

除以上重大和重要缺陷之外的其他缺陷，为一般缺陷。

(2) 定量标准

以 2016 年合并报表数据为基准，确定公司合并报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：

重要程度 项目	一般	重要	重大
利润总额潜在错报	错报<利润总额的 3%或 500 万元	利润总额的 3%或 500 万元≤错报<利润总额的 5%或 1000 万元	错报≥利润总额的 5%或 1000 万元
资产总额潜在错报	错报<资产总额的 0.5%或 1600 万元	资产总额的 0.5%或 1600 万元≤错报<资产总额的 1%或 3300 万元	错报≥资产总额的 1%或 3300 万元
经营收入潜在错报	错报<经营收入总额的 1%或 1000 万元	经营收入总额的 1%和 1000 万元≤错报<经营收入总额的 2%或 2000 万元	错报≥经营收入总额的 2%或 2000 万元
所有者权益潜在错报	错报<所有者权益总额的 0.5%或 900 万元	所有者权益总额的 0.5%和 900 万元≤错报<利润总额的 1%或 1800 万元	错报≥所有者权益总额的 1%或 1800 万元

3、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

(1) 定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- ①违反国家法律、行政法规和规范性文件，影响严重；
- ②“三重一大”事项未经过集体决策程序；
- ③关键岗位管理人员和技术人员流失严重；
- ④媒体负面报道频现、受到政府部门处罚，对公司定期披露造成严重负面影响；
- ⑤涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或控制系统失效，严重影响控制目标的实现；

⑥信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；

⑦内部控制评价的结果中的重大缺陷未得到整改。

具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：

发生以上七个方面的事项，其影响程度未达严重程度的缺陷；

除以上重大和重要缺陷之外的其他缺陷，为一般缺陷。

（2）定量标准

参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，根据公司日常管理需要，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：

缺陷认定等级	直接财产损失金额
一般缺陷	15 万元（含 15 万元）～500 万元
重要缺陷	500 万元（含 500 万元）～1000 万元
重大缺陷	1000 万元及以上

3、内部控制缺陷的认定标准的变更

报告期内内部控制缺陷的定量认定标准是以上年同期合并报表数据为基准，若报告期的净利润、资产总额、营业收入和所有者权益四项指标中的任意一项变动比上年同期超过±10%时，则在下一报告期内调整该标准。在 2016 年度内，净利润指标变动比上年同期超过±10%，故财务报告内部控制缺陷的认定标准据实际情况略做调整。

（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及重要缺陷。

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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

（六）对公司主要风险领域的内部控制评价

1、组织机构

（1）公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，建立健全了较为规范的公司治理结构和议事规则，形成了以股东大会、董事会、监事会及公司管理层为主体结构的决策与经营管理体系，依法履行了《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

股东大会是公司的最高权力决策机构，决定公司的经营方针和投资计划，审议批准公司年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案、弥补亏损方案、变更募集资金用途等事项，对公司增、减注册资本，发行公司债券等做出决议，选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项。

董事会是公司的经营决策和业务领导机构，是股东大会决议的执行机构，直接对股东大会负责。在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等事项；决定公司内部管理机构的设置，聘任或者解聘公司总裁、董事会秘书及其他高级管理人员等事项。公司董事会由七名董事组成，其中三名独立董事。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；战略委员会主要负责对公司的发展规划、投资决策等提出意见；提名委员会主要负责对公司董事和经理人员的人选，依据选择标准和程序进行选择并提出建议；薪酬与考核委员会，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，负责制定审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案。

监事会是公司的监督机构，监督公司董事和高级管理人员依法履行职责，对违反法律、行政法规、《公司章程》或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议。公司监事会由三名监事组成，其中两名职工监事。

经理层对董事会负责，公司总裁在董事会领导下全面负责公司日常经营管理及发展事务，督导各职能部门的工作，评估各部门工作成效，协调各部门关系。

2016 年，为加快公司转型发展，实现战略目标，公司调整了董事会成员、监

事会成员，并增补和调整了董事会各专门委员会成员。

（2）公司章程及三会议事规则

公司严格按照有关法律、法规和规范性文件的规定以及自身实际情况需要，不断完善《公司章程》。年内在公司经营范围、股东权利行使等方面对《公司章程》进行了修订。公司以章程为核心，已经建立完善了公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《经营班子工作细则》。同时严格遵循《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《独立董事工作制度》等项规定。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，有效维护了投资者和公司利益。

（3）公司内部控制的组织架构

公司根据实际情况，建立了以股东大会、董事会、监事会及公司管理层为主体结构的决策、执行和监督体系，明确了各部门、子公司的职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

为加快公司转型发展，更好地实现与恒阳牛业的优势协同，2016年公司进行了组织机构调整，增设了食品事业部、牛业发展项目部。设立了以宁波恒阳为投资平台、上海恒阳为经营平台的多个子公司。

公司的法人治理结构和组织机构设置健全、运行有效，符合《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求，为公司的规范运作与长期健康发展打下了坚实的基础。

2、发展战略及业务发展目标

（1）突出牛肉食品产业发展，实现公司经营战略转型。

随着我国国民经济发展、人民生活水平的提高和饮食结构变化，国内牛肉消费呈现持续增长趋势。公司利用与恒阳牛业的协同效应，将积极发展牛肉食品业务，推进公司转型发展。针对国内肉牛以散养为主，养殖成本高的特点，积极拓展海外牛源，增强公司可持续发展能力。同时，对公司原涉足的产业进行整合和削减，形成主业突出，发展成为国内外一流的牛肉食品企业。

（2）优化和稳步推进煤炭产业发展

面对当前的市场形势，注重提升经济运行质量，积极响应国家供给侧结构性改革。五九集团将以新胜利矿井投产、达产作为新起点，积极实施科技兴企战略。关闭小矿井、缓建白音查干矿井，渡时艰，保生存，谋发展。推进工艺改革，大力提高采掘机械化水平，降低职工劳动强度，夯实安全基础，控员提效，走煤炭企业新型发展之路。

（3）建成高效物流典范

依托天津、上海物流基地，在现有业务的基础上，研究冷链物流业务，增加外延式并购，在服务公司向牛肉产业发展的同时，建成现代物流服务商。通过陆铁联运，信息化运用，精细化管理，提升 KPI 考核标准和顾客满意度。向客户提供物流发展战略规划、物流管理咨询、物流方案设计、供应链优化、信息咨询等多项服务，将新大洲物流打造成高效物流典范。

3、人力资源

公司制定和实施了可持续发展的人力资源政策，将职业道德修养、专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。以市场化手段引进人才，以能力确定岗位，建立健全科学的激励和约束机制。日常注重员工培训和继续教育，不断提升员工素质。合理、规范地运作了人员引进、使用、培养、退出的全过程，以及人员招聘、劳动合同签署、岗位培训、薪酬管理、业绩考核等人力资源关键业务。

控股公司在 2016 进行了组织机构的调整，并及时合理地进行了流程权限的分配。通过招聘、薪酬、绩效等各方面有效控制了人力成本。在子公司人力资源管理方面，重点协助完成了新成立子公司的人力资源体系的建设，包括组织机构、人员编制、薪酬体系、流程权限等。

4、企业文化

本公司着力推进企业文化建设，不断丰富企业文化内涵，深入宣传“成为有存在价值的、有社会责任的、员工有幸福感的企业”的核心理念，倡导形成员工把企业当成自己的家的企业文化——“家园文化”。我们以《阳光旅程》、《五九风》期刊、《新大洲本田报》等为阵地，通过开展企业文化艺术节、运动会、改善提案、NHC、评优表彰、员工旅游、员工家庭走访、员工关怀等活动，提升公司员工的凝聚力，提高企业文化宣贯效果。

2016年，五九集团公司把企业文化建设作为凝心聚力促发展的重要途径，不断将枣矿文化、新大洲文化和五九文化融入到企业发展建设中。特别是在煤炭市场新形势下和混合所有制企业探索发展的当下，集团公司及时开展思想、作风、纪律大整顿和反松懈、反麻痹、反厌战“三反”活动，成立了党工群安全联合稽查组和两整两清检查组，狠抓薄弱时间、薄弱地点、薄弱人物的安全生产和家庭安全联保等活动。集团工会组织举办了职工安全生产知识竞赛、“安康杯”知识竞赛、机电专业职工技能比武大赛等一系列活动。通过这些活动，不仅让员工在寓教于乐活动中收获安全知识，更加凝聚了克坚攻难、度危求进的强大合力。本公司注重企业文化建设的整体规划，研究制定《五九集团企业文化建设实施规范》，草拟了《员工手册》，初步形成企业三大文化体系，即制度文化、行为文化、精神文化。

5、社会责任

公司在努力创造利润、对股东利益负责的同时，积极履行企业社会责任，努力实现员工的发展与公司的发展相和谐，公司的发展与社会的发展相和谐。

（1）公司在积极促进生产的同时，始终将安全生产放在首位

随着新《安全生产法》等一批安全生产方面的法律法规的修订与实施，今后如何避免违法违规行为，坚守安全红线，强化预防治本，是公司安全工作的新课题。2016年新大洲本田公司安全管理指标-重大工伤事故“0”化目标达成，安全工作比上年有所改善。

本年度五九集团在安全管理上，根据不同时期的工作需要，制订了4项重要管理意见制度，分别是：《2016年安全管理工作意见》、《煤矿生产安全事故应急救援制度》、《隐患排查治理工作意见》、《预防瓦斯、煤尘事故管理意见》。5项重要管理工作方案，分别是：《安全管理人员考核方案》、《安全培训工作方案》、《重大灾害专项整治方案》、《质量标准化实施方案》、《关于建立风险管控和隐患排查治理双重预防机制工作方案》。3项管理措施及办法，分别是：《关于推行“三位一体”安全生产流程管控机制的实施办法(试行)》、《强化当前安全生产管理措施》、《隐患排查治理实施办法》。由于预防措施有效实施，2016年机电运输工伤事故少于往年，三违人数比去年减少23%，隐患数量比起年减少18%。

（2）公司致力于保护员工合法权益，实现员工与企业共同发展

在劳动报酬、社会保险、福利、休假、接受职业技能培训、劳动安全卫生、民

主管理等各方面，公司做到严格按照《劳动法》、《劳动合同法》的规定保障劳动者的合法权利。

五九集团响应煤炭行业去产能的政策号召，2016 年主动关停了五九三矿和鑫鑫二矿，关停矿井的富余人员采取向其它生产矿井分流以及内退方式。为保证此项工作平稳顺利开展。集团公司提前制定方案，利用员工班前会和新闻媒体做了充分的形势教育宣传工作，让员工清晰地认识到公司所处的困境以及解决困难的决心，帮助企业顺利度过了困难时期，也促进了员工和企业相互依存、相互信赖的劳动关系。集团公司还投资 30 多万元，对 1600 多名接触职业病危害岗位职工进行健康检查，建立了职业病健康监护档案。

（3）注重消费者、供应商权利的保护，坚持诚信经营

新大洲本田荣获2016上海市百强企业（第87名），据中汽协会统计，2016年新大洲本田摩托车产品出口金额排名行业第三，这是公司长期以来以质量和诚信奉献于消费者，不断提升产品质量的结果。2016年6月份以来，我国南方遭遇特大暴雨袭击，造成大面积的洪涝灾害，公司作为一家对社会负责任的企业，心系灾区安危，及时在江西、福建、重庆、安徽四个受灾较严重的地区率先开展“本田关怀、风雨同行”大型服务活动。

公司严格履行与供应商、银行等债权人之间的合同，从不拖欠应付款项。

（4）履行企业社会责任，积极参与公益事业

公司以关注社会、回报社会为己任，积极参加公益事业，践行“社会企业做社会事”的核心理念。2016年8月新大洲本田联合上海青浦区政府向青海省班玛县捐献摩托车50台，支援贫困地区发展。青浦区政府是班玛县对口支援帮扶单位，新大洲本田则在社会公益事业中扮演着主动参与者的角色。

（5）积极参与环境保护，节约资源，推动可持续发展

2016 年 4 月，新大洲本田启动了以“关爱生活，践行环保”为主题的 2016 年微公益环保行动，共有 70 多人通过“健走+公益环保”的方式倡导健康生活、低碳出行，践行绿色生活，传播环保理念。

2016 年 7 月，新大洲本田参加了每年一度的以“绿色未来，你我共创”为主题的本田在华关联企业内蒙古兴和县植树活动。9 年来通过持续不断的努力，该项目已完成了 13000 亩绿化面积和 120 万株苗木的栽植，当年荒漠贫瘠的土地如今已绿

意盎然，生机勃勃。

五九集团各矿在植树、绿化、水土保持等方面得到政府相关部门专项验收，2016年公司在矿井环境治理项目上投入 200 余万元，履行了企业的社会责任与合规合法经营、持续改善生态绿色环境的承诺。

6、资金管理

（1）货币资金管理

公司严格按照《资金管理制度》进行管理和资金收付，做到：资金收支经办与记账岗位分离、资金收支的经办与审核相分离、支票的保管与支取资金的财务专用章和负责人名章的保管分离。定期或不定期对货币资金进行盘点和银行对账，确保现金账面余额与实际库存相符。在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

（2）募集资金使用

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》等法律、法规和规范性文件的规定，公司严格按照《募集资金使用管理制度》对募集资金进行保存、使用、管理和监督。

7、重大投资

公司重大投资的内部控制，遵循了合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资收益。并在《公司章程》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。在执行过程中公司指定专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。报告期内，公司对实施的重大投资事项，均严格按照相关法规制度和程序，进行了审慎的论证和决策，及时按规定对外信息披露。对照有关规定，公司发生的对外投资事项，公司重大投资的内部控制管理严格、充分、有效，均严格按相关制度和审批程序执行，未发现有违反《内控控制指引》及公司相关规章制度的情形。

8、对外担保

公司制定并实施《对外担保管理制度》等内控制度，在公司章程和《对外担保管理制度》中对公司对被担保人的资格审查及反担保、对外担保的审批权限、签订

担保合同、对外担保的风险管理、对外担保的信息披露、责任追究等环节作了明确规定。在本报告期内，公司仅为子公司提供了担保，未发生对外担保事项，亦无违反相关规定的事项。公司按照证监发[2005]120 号的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》要求，严格履行审核批准程序，及时发布信息披露。除此之外，公司无其他担保业务发生。

9、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、及时和有效利用，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司严格按照相关法律、法规和规范性文件的规定，根据企业内控规范指引，公司进一步加强了财务报告的规范管理和内部控制。报告期内，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

10、信息披露

为规范公司的信息披露行为，确保公司对外信息披露的真实性、准确性、完整性与及时性，保护公司、投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司已建立了《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《内幕信息知情人登记和报备制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》和《举报管理规定》。公司通过制定内控业务流程，明确信息传递责任人，运用信息化手段强化内部信息传递。在日常实践中，开展每月进行一次的信息传递检查，对发生的问题在集团内部进行案例共享分析，通过制作业务备忘录的形式发布传递标准，规范和提出业务要求。以子公司“三会”运作报备制为抓手，强化信息传递管理。

2016 年公司全年发布临时公告 116 份，上网公告内容合计 203 份。报告期内，公司真实、及时、完整、公平地对外披露各种信息。

11、信息系统

在 2015 年信息化建设的基础上，2016 年度进一步夯实现有系统基础、优化现有系统应用、扩展现有系统功能、扩大现有系统应用范围、按内控规范实施要求进行信息化内控建设，建立了《信息系统管理制度》，提升了公司信息化管理水平，更好地控制了经营管理活动和财务管理活动，保证公司基础业务信息和财务信息及时传递。

12、分支机构管控

根据公司的发展战略，公司对子公司的经营方向进行了明确定位。公司通过对子公司管控制度的改善和董事会的表决权，体现了对子公司在控制环境、风险评估、控制程序、信息反馈和内部监督各方面与公司保持基本一致的内部控制制度与流程，并与公司保持共同的经营理念、经营战略，形成了既符合子公司实际情况，又与公司保持一体化的管理模式。

2016 年，控股公司在人力资源方面高度关注了牛肉产业新成立的子公司，协助子公司在制度、流程、薪酬体系、法律法规等方面进行了系统的建设。通过这项工作进一步保障了公司整体在人力资源方面的管理，为公司步入健康良性运营打下良好的基础。

2016 年总部不断加强与子公司关于重大事项、三会文件呈报的沟通交流，子公司信息传递的及时性、完整性不断提升。

2016 年，依据公司现行的相关法律事务管理制度，严格履行法律事务管理的工作规范与流程，及时有效地处理了控股公司及下属子公司各种法律事务与纠纷，未发生任何因法务管理过失原因引起的任何纠纷或损失，有效控制了公司正常运营与发展中的法律风险。

13、全面预算

公司成立了预算管理委员会，负责组织与协调公司的预算管理工作，保障预算工作的顺畅进行。公司建立了全面预算管理制度，规范预算编制、执行、调整、分析、考核与评价等业务操作。公司将批准的预算指标逐级分解到各部门和各子公司，形成全方位的预算执行责任体系。公司与各子公司单位负责人签订年度绩效考核管理合同，并通过月度、季度和年度预算分析，掌握预算执行动态、偏差。对发现的问题及时实施整改措施，保障预算目标顺利实现。

14、内部审计

2016 年公司内部审计工作主要开展了以下重点工作：

（1）内部财务审计。根据 2016 年事业计划和内部财务审计的安排，2016 年控股总部对合资子公司（五九集团、新大洲物流、新大洲电动车、新大洲物业）进行了 2015 年度的财务审计，对其审计的重点和内容进行了调整，由以合规性为主的审计向合规性和收益真实性并重的审计转变。

(2) 内部控制审计。根据 2016 年事业计划和内控审计安排，风险管理部于 10 月-12 月对控股公司总部及子公司（五九集团、新大洲物流）进行了 2016 年的内控审计。针对内控审计所发现的问题，公司于 2017 年 1 月 10 日下发《关于实施 2016 年度内控审计发现整改的通知》，要求各单位组织各业务循环的相关领导、内控专管员、及业务主管共同研究制定整改计划，整改的内容要落实责任单位，明确责任人，规定完成期限，控股内控办将于 2017 年 4 月开始进行全面检查整改结果。

（七）2016 年度公司内部控制重点工作完成情况

2016 年公司内控工作除完成日常工作推动外，重点进行了以下三项工作：

1、**创新工作方式，提高了内控培训工作的有效性。**2016 年 10 月 15 日-16 日和 11 月 15 日，控股公司风险管理部分别对上海地区和内蒙地区子公司的内控工作人员以及部门负责人进行了内控知识和工作技能培训。此次培训改变了以往单纯授课式培训方式，采取了现场交流互动方式，将内控基本知识和实际案例作为抢答题和必答题，同时又对各单位内控工作现状进行了问卷调查。由于内容新颖、形式活泼，大大提高了大家的参与热情，加深了对内控基本知识和工作方法的理解。

2、**通过对内控审计发现的整改，进一步提高了内控工作的有效性。**

2016 年上半年，控股总部及各子公司内控办组织实施了对 2015 年度内控自查和内外部审计发现缺陷的整改工作，截止到 6 月底，各子公司对已列入 2015 年度整改计划的 270 项整改事项进行了整改结果检查，已完成整改的有 252 项，各单位合计平均整改完成率 93%。通过整改，各单位共新增制度 30 个，修订制度 29 个，无重要审计发现整改遗漏项。

3、**内控自查工作取得了良好的效果。**2016 年第三季度，控股公司组织各子公司实施了一年一度的内控自查工作。在自查前，控股内控办组织各单位内控办及内控专管员，通过网络数据共享和电话会议形式进行了自查内容、自查方法、查找问题技巧和自查报告填写等项内容的培训。在自查中，各单位内控办采用了部门自查、部门间交叉互查、内控办复核的办法，取得了良好的效果。通过自查，各单位共发现问题 99 项，已在 2017 年 1 月份编制了整改计划，将在 2017 年 6 月底前完成整改。

（八）内部控制工作存在的问题

1、各单位由于人员更替比较频繁，导致部分部门负责人和专管员不能及时掌握

内控知识和工作技能，导致内控工作有效性差。

2、内控是一把手工程，是常态化的工作。但各单位仍有部分部门负责人缺少改善管理的主动性，影响了内控工作的有效推动。

3、内控工作已推进了五年，经过持续不断地自查、审计和缺陷整改，在制度的健全性、对已发现的风险防范的有效性等方面有了很大的提高，但如何将各单位内控向更广、更深领域推进，都遇到了一个瓶颈，以至于内控自查和管理改善工作有效性难以进一步提高。

四、2017 年内部控制工作改善重点

2017 年度公司内控工作要推动以下三个方面重点工作：

1、**加强培训**。各单位内控办对新担当的部门负责人和内控专管员进行及时培训，使其掌握内控基本知识和工作技能。

2、**新公司建立内控体系**。对新建立和新纳入新大洲上市公司范围内的子公司开始建立内控体系，根据实际工作要求组织实施。

3、**改善审计工作方法和提高内控的有效性**。(1)在充分总结 2016 年度内控审计工作经验的基础上，2017 年度要结合财务审计发现的问题，梳理在内控工作方面所存在的缺陷，以提高内控审计的有效性。(2)进行现场审计时，继续吸收被审单位相关内控专管员全程跟进，以培养被审计单位内控工作人员业务水平。

董事长：陈阳友

新大洲控股股份有限公司

二〇一七年四月二十四日