

金健米业股份有限公司

2013年度内部控制评价报告

金健米业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”），结合金健米业股份有限公司（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2013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。经营管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

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。公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

三、内部控制评价工作情况

（一）董事会授权内部机构及聘请外部机构情况

公司董事会授权风险控制部负责公司内部控制评价工作的具体组织实施工作，对公司内部控制设计与运行有效性进行全面评价，并向公司董事会报告。

公司聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所为公司2013年度内部控制审计的机构。

（二）内部控制评价范围

2013年内控自我评价工作涉及公司总部及下属子公司共19个主体单位，公司按照风险导向原则，确定全部纳入评价范围，并持续组织总部各专业部门及各子公司对内控设计及执行情况进行系统的自我评价。

纳入公司评价范围的公司总部和子公司共19家，具体情况如下：

总部（8个部门）：董秘书处、办公室、人力资源部、营运管理部、投资发展部、财务管理部、风险控制部、技术研发部。

子公司（11家）：湖南金健粮油实业发展有限责任公司、湖南金健面制品有限责任公司、湖南金健植物油有限责任公司、湖南阳光乳业股份有限公司、湖南金健药业有限责任公司、湖南金健高科技食品有限责任公司、湖南金健米业营销有限公司、湖南乐米乐家庭营销有限公司、湖南金健建筑有限责任公司、湖南金健园林有限责任公司、湖南金健进出口有限公司。

上述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98.97%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100 %。

公司纳入内部控制评价范围的主要事项包括：**内部环境、人力资源、风险评估、企业文化、控制活动。**

2013 年通过风险检查、内部审计、监事巡查等方式对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行独立评价，具体评价结果阐述如下：

1、内部环境

①组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规的规定，设立了股东大会、董事会、经营管理层和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。建立健全了规范的公司治理结构和议事规则，制定了《股东大会议事规则》、《董事会秘书工作规范》、《职务授权及代理制度》、《组织结构管理制度》等符合公司发展的各项制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会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决定权。

董事会对股东大会负责，严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》等制度，依法行使企业的经营决策权。董事会设立了审计、薪酬与考核、战略、提名四个专门委员会，并制订了相应的《董事会专门委员会工作细则》，明确了各专门委员会的职责权限和工作程序，提高董事会运作效率。董事会 6 名董事中，有 2 名独立董事，独立董事担任主要专门委员会的召集人，涉及专业的事项首先要经过专门委员会通过后才提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。

监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，监事会职责清晰，按照《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规的职权范围，建立和完善了监事会从日常工作的执行到重大决策的议事程序，除了通常的对公司财务和高管履职情况进行检查监督外，还通过组织对子公

公司的巡视，加强对各子公司业务监督。

经营管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作，制订了相应的《总裁工作条例》，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门、控股子公司行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

公司已形成股东大会、董事会、监事会与经营管理层之间权责分明、各司其职、协调运作、制衡有力的法人治理结构，依法行使各自的决策权、执行权和监督权。公司坚持与大股东及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。与大股东的关联交易平等、公开、自愿、合规，与大股东相关的信息披露及时、真实、准确、完整。

②内控机构设置及权责分配

在公司董事会、经营管理层及全体员工的共同努力下，公司已建立起了一整套较为完善的内控体系，从公司治理层面到各个工作流程层面均建立了系统而有效的内控体系。同时，公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设审计委员会，公司风险控制部是审计委员会的日常办事机构，也是公司董事会授权的内部控制评价机构，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，指导及协调内部审计及其他相关事宜等。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司经营管理层负责组织领导企业内控的日常运作和具体执行。

公司在内控责任方面明确各子公司第一负责人为内控第一负责人，落实各子公司各部门的内控责任，在总部统一的内控管理制度框架下，根据各自的业务特点和实际情况，自主地制定内控制度和内控工作计划并监督落实。公司总部持续进行内控宣传培训工作，提升各级员工的内控意识、知识和技能。

公司总部风险控制部设立内控工作办公室，具体负责组织协调内

部控制的建立、实施及完善等日常工作，通过梳理业务流程、编制内部控制评估表、内控调查表、调查问卷、专项研讨会等，组织总部各部门、各子公司进行自我评估及定期检查，推进内控体系的建立健全。各子公司按内控工作方案，也设立内控工作办公室，负责本单位内部控制的日常管理工作。

公司上述内控组织机构界定了公司各岗位的工作目标和职责权限，建立了相应的制衡和监督机制，确保各岗位在权限范围内履行职务。

③内部审计

公司风险控制部负责内部审计，对公司及子公司所有经营管理活动，包括内控体系、会计政策、财务管理和财务报告等进行内部审计监督，独立行使内部审计职权。通过开展公司财务收支审计、专项审计、任职审计、离任审计、效益审计、专项调查等综合审计，评价内部控制设计和执行的效率与效果，对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查，促进公司内控工作质量的持续改善与提高。对在审计或调查中发现的内部控制缺陷，依据问题严重程度向监事会、审计委员会或管理层报告，并分单位建立内控缺陷跟踪整台账，及时发出整改通知，督促相关部门和子公司采取积极措施予以整改。由于监督得力，公司内控体系不断完善且有效运行。

2、人力资源

公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，制定了《人力资源管理制度》、《劳动合同管理制度》、《薪酬福利制度》，包括聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面。将职业道德和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

人力资源部每年制定相关培训计划，组织具体培训活动，培养专业人员全面的知识和技能。

为进一步完善公司职业道德风险防范体系，公司设立了“举报箱”作为举报职务舞弊的专门工具，并利用公司网站，宣传公司的反舞弊政策，收集各类举报信息，预防和发现职务舞弊。

为健全和完善公司中、高层管理人员的约束、激励和提升机制，强化责任意识和勤勉尽责精神，以目标管理和自我控制为手段，不断提升中、高层管理人员的综合素质、管理能力和工作效能，公司制订了《经营管理人员绩效考核办法》，为客观评价员工的工作业绩和行为能力，帮助员工提升综合能力。有效提升部门、公司整体业绩，提高公司福利政策的竞争能力，增强企业凝聚力和员工满意度，公司制订了《奖励管理办法》、《处罚管理办法》、薪酬体系以及福利体系。

公司以绩效目标为导向，以绩效责任为约束，以绩效应用为牵引，构建基于战略的绩效管理体系，建立岗位价值与绩效导向相结合的薪酬激励体系，引导员工追求高绩效。

3、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现“2014-2018年成就百亿产业，将金健打造成为中国领先的粮油食品产业集团”的企业愿景，公司根据既定的发展战略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。

公司由营运管理部、投资发展部负责对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给、等外部风险因素进行收集研究，风险控制部对财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，并采用定量及定性相结合的方法进行风险分析及评估，为管理层制订风险应对策略提供依据。

2013年度，面对复杂的市场形势及各种新的挑战，公司着重于提升专业能力和管理效率，致力改善经营质量。公司制定了《风险评估管理制度》、《事故应急响应及责任追究管理办法》，在制定战略规划与经营预算时，对所面临的战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险等进行充分评估，制定相应的风险防范措施；同时，

根据风险变化情况，及时调整风险应对策略；针对可能发生的重大风险或突发事件，明确部门责任、工作程序和监测、报告、处理程序及时限，建立督察制度和责任追究制度，提高公司危机管理控制和应急处理能力，保证公司稳定和健康发展。

4、企业文化

公司秉承“诚实守信，金健行远”的核心价值观，倡导“金健·品质生活典范”的品牌形象，专注“民生之本，自然之道”的品牌内涵，提出“一诺千金，健康为你”的品牌诉求等价值理念，明确“奉献品质，创新生活，打造中国领先的粮油食品集团”的企业定位，坚持“敢为人先，追求卓越”的企业精神，把企业文化建设融入到日常经营活动中，为消费者提供优质绿色的产品与贴心良好的服务。

公司高度重视企业文化的宣传和推广，制定了《企业文化管理制度》，由公司管理层不定期进行公司目标和价值观的宣讲，有意识地引导员工建立较为一致的行为习惯，培养公司的人力资源理念、销售理念、生产理念；提高员工对公司的认可程度，增强员工的团队合作精神。在任用和选拔优秀人才时，把持续培养专业化、富有激情和创造力的职业经理队伍作为公司发展的一项重要使命。

5、控制活动

结合风险评估，公司采取相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。公司的主要控制措施包括：

①职责分离控制

公司为预防并及时发现在经营管理过程中发生错误和舞弊行为，对岗位设置按照职责分离的控制要求，对各业务领域中不相容职位进行识别与梳理，建立岗位职责分工制度，确保授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务相互分离，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

②授权审批控制

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。

公司建立并完完善了授权审批控制体系，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《职务授权及代理制度》、《资金管理制度》、《投资管理制度》、《全面预算管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理办法》《招投标监督管理制度》等制度明确了股东大会、董事会、监事会、总裁在经营方针及投资计划、重大资产购置及出售、募集资金使用、对外担保、关联交易、财务预决算、利润分配等重要事项的审批权限；对于日常经营管理发生的销售业务、采购业务、费用支出等事项，通过《经营管理权限及管理程序表》、《采购管理制度》、《存货管理制度》、《成本费用管理制度》、《合同管理制度》等进行规范，明确各级权限决策审批主体，以保证授权审批控制的效率和效果。

③会计系统控制

公司财务管理部严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，制定了《财务报告管理制度》、《会计核算制度》和《会计基础工作规范》，对公司的财务活动实施管理和控制，在财务管理和会计核算方面合理设置岗位、明确职责权限。与此同时，公司通过不断加强财务信息系统的建设和完善，财务核算工作全面实现信息化，有效保证了会计信息及资料的真实、完整，保证了财务活动的有效运行。

④财产保护控制

公司建立了《财产日常管理制度》和《定期清查制度》，通过设立财务、仓储一体化的信息化管理平台、做到数据共享、各项实物资产进出及时记录、管理，坚持采取定期盘点以及账实核对、财产保险等措施，保障公司财产安全。对未经授权的人员，公司严格限制其接触和处置财产。

⑤全面预算控制

公司实施全面预算管理，制定了《全面预算管理制度》，通过编制销售计划及收入成本费用预算等实施预算管理控制，明确各责任部门在预算管理中的职责权限，规范预算编制、审核、下达和执行程序，

强化预算约束，评估预算的执行效果，将预算执行情况纳入部门考核。

⑥绩效考评控制

公司制定了《经营管理人员绩效考核办法》，以明确规范绩效考核工作，以客观公正、规范透明、绩效导向为指导思想；坚持“**效益优先、控制过程、突出重点、逐级考核、严格兑现、持续长效**”原则。通过科学的考核指标体系设置，对内部各责任部门和员工的业绩进行定期考核与客观评价，将考核结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

⑦内部报告控制

公司制定了《内部信息传递管理制度》、《公文管理办法》，对内部报告的范围、审批流程、发送对象、保密分级等进行了明确规定；公司通过内部报告和总裁月度工作调度会、季度经营形式分析会、年度预算编制审核会及其他有关会议等方式进行内部信息传递；对内部报告反映出的问题，批示到相关部门和人员处理，并及时做好督办，确保公司信息能得到有效管理，并及时、真实、准确、完整的披露。

⑧内部监督控制

公司建立了内部监督审计体系，风险控制部在公司董事会、监事会和审计委员会的指导下，独立行使审计职权，直接对董事会负责。制定了《内部审计制度》，对公司（含控股子公司）的经营管理、财务状况、工程项目等情况进行了全过程持续审计与监督，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出客观评价。公司制定了专门的《内部控制管理制度》、《风险评估管理制度》、《内部控制考核管理制度》等制度，明确了监督机构在内部监督中的职责权限，在内部控制的设计和运行中发挥了有效的监督作用，对内控执行的监督检查和评价中发现的问题和缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、公司监事会报告。通过内部审计工作的开展，达到监测公司内控制度执行、规避公司经营风险、提高公司经济效益等目的。

公司重点关注的高风险领域主要包括：**资金活动、采购业务、成本控制、存货管理、销售与收款、工程项目管理、担保业务、业务外**

包(合作生产)、财务报告、全面预算、合同管理、子公司管理、信息与沟通、信息系统等高风险领域，具体评价结果阐述如下：

1、资金活动

①资金运营与管理

公司的筹资与结算业务由财务管理部统一管理。公司已制定包括《资金管理制度》、《筹资管理制度》、《募集资金管理办法》等在内的内控制度，明确公司资金管理、结算要求，规范内部资金支付审批权限及审批程序，对资金支付申请、审批权限、复核与办理支付等环节进行规定。按业务的不同类别分别确定审批责任人、审批权限和审批程序，加强资金业务管理和控制，降低资金使用成本并保证资金安全，且对筹资审批权限有明确的界定，各子公司银行账户开销户均需由财务部审核确认、财务总监审批，在现金、银行存款、其他货币资金、票据、印鉴、印章管理等方面也做了详细规定，并严格执行。办理货币资金业务实行不相容职务相互分离，相关人员和机构存在相互制约、监督的关系。所有对外融资也由财务管理部统一安排，经总部和分子公司各级负责人审批后方可进行，筹资如须经中介机构验证的，由财务管理部聘请中介机构进行验证并出具验资报告；同时，各分子公司通过定期编制月度动态资金报表、年度资金计划以加强资金管理的计划性，并对子公司的资金计划完成情况，资金存量进行跟踪，及时调整资金安排。

报告期内，公司切实遵守已制定的内控制度，未发现违规事项，公司资金运营与管理的内部控制是有效的。

②募集资金管理

公司募集资金使用的内部控制遵循规范、安全、高效、透明的原则，遵守承诺，注重使用效益。为加强公司募集资金管理的合法性、有效性和安全性，规范公司对募集资金的管理和使用，公司根据相关法律法规，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面作出了明确规定，以保证募集资金专款专用，并聘请外部审计师对募集资金

存放和使用情况进行审计，审计结果和投资项目进展情况在定期报告中予以披露。报告期内，不存在违规使用募集资金的情况。

2、采购与付款（含一般采购业务和招标采购业务）

公司制定了《采购管理制度》、《大宗原材料采购管理办法》、《招标管理制度》、《招投标监督管理办法》、《合同管理制度》等制度，涵盖了供应商评价、准入、询价比价、采购合同订立、验收入库、应付款项支付等程序，明确采购及相关部门各岗位职责、权限，确保不相容岗位相分离，与公司的规模 and 业务发展相匹配。

2013 年，对大宗物资采购，通过招标投标等多种采购方式，兼顾采购的效益、效率和规范性，并运用采购管理平台提升采购的效率和透明度。通过招标投标方式，严格进行资质预审、经济标和技术标评审，在公平、公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，以保证采购成本和质量的合理性；通过集中招标采购，整合内部需求和外部资源，最大限度发挥采购量的优势以实现规模效益；通过战略合作，对供应商进行全面评估的基础上，与评价为最优的供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系，以达到最优采购绩效。2013 年总部和分子公司按照公司生产计划制订采购计划，采购部门按照采购计划落实采购数量，按采购申请明确采购类别、质量要求、规格、数量、标准等关键要素，请购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位；采购进度控制合理，验收入库及付款手续完备，同时在采购付款环节，公司加强了对支付环节的审查、定期与供应商对账，对供应商进行后续评估，以保证付款的准确性及合理性。

报告期内，公司采购与付款的内部控制执行是有效的。

3、成本控制

公司营运管理部和财务管理部负责成本相关流程的管控，已制定包括《成本费用管理制度》等在内的成本管理制度，明确成本费用支出的标准与审核流程，严格管控成本。同时，对各岗位制定明确的工作职责、岗位说明书和 workflows，公司财务管理部通过预算管理、营运管理部运用生产管理系统、现场检查等方式对生产过程实施控制，

风险控制部通过定期的成本清查、成本核对工作，保障子公司动态成本数据准确性、及时性。各子公司对生产、加工等环节全过程成本信息进行计划管理和动态跟踪记录。

报告期内，公司生产质量、成本费用的内部控制执行是有效的。

4、资产管理

为了提高资产使用效能，保证资产安全，规范资产管理，公司制定了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》和《资产损失管理制度》。

公司制定的《存货管理制度》，确定了存货管理的原则，明确了存货的范围，详细规定了原辅料、产成品等存货的出入库流程，对存货的采购、验收入库、领用发出、库存保管及处置等关键环节进行了有效的控制。

公司制定的《固定资产管理制度》，对固定资产购置、验收、入账付款、使用管理、维护保养、内部调拨、出租与出借、盘点、保险、抵押、报废、处置等工作流程和授权审批事宜进行了明确的规定，建立了实物资产的岗位责任制度，对不相容岗位进行分离，从而确保固定资产的安全完整。

同时，公司十分重视对无形资产的管理，为保护无形资产的安全并维护其价值，提高无形资产的使用效率特制定了《无形资产管理制度》，对无形资产的采购、验收、日常保管和处置等重要环节进行了规范。

报告期内，公司存货、固定资产及无形资产的内部控制执行是有效的。

5、销售与收款

2013年度，公司持续深化销售业务管理各方面的管控措施。公司根据市场状况及自身产品特点，实行经销为主、直销为辅的销售模式，制定了与之相适应的《粮油营销服务管理办法》、《经销商选择、分拆、取缔及考核管理办法》、《经销商激励办法》、《营销服务及日常工作考核办法》、《粮油产品团购管理办法》，《销售发票开具

管理制度》等制度，明确审批人员对销售与收款业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人的职责范围和工作要求，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。公司制定了合理的销售政策，明确了年度销售目标、定价原则、结算办法，建立了收入确认制度，对销售及收款做出明确规定，对立项、投标、签订合同、合同履行、发票开具和回款等环节设计了严格的控制程序，公司已制订销售信用政策，并由营销公司进行日常管理，每年定期对客户的信用情况进行评估，以此确定其信用额度、回款期限等。财务管理部指定专职人员定期与客户核对应收款项余额，并要求客户签字确认，核对过程中涉及的询证函等信息均妥善保存。

报告期内，遵循流程明晰、授权审批和岗位职责分离的原则，公司销售流程中相关岗位的员工明确而清晰了解各自职责权限，各级审批流程执行到位，销售业务记录真实，应收款管理良好，公司销售与收款的内部控制执行是有效的。

6、工程项目

为加强公司的基本建设管理，保证工程项目投资的安全完整，公司制定了《工程项目管理制度》、《招标管理制度》，《招投标监督管理制度》，建立了规范的重大工程项目立项与审批、初步设计、造价控制、项目实施、工程管理、工程成本、竣工决算、验收与付款等主要控制流程，合理设置了工程项目相关部门和岗位明确职责和审批权限，形成了严格的管理制度和授权审核程序，确保了可行性研究与决策、设计与变更、预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相分离，确保了工程项目全过程的有效控制。

报告期内，公司工程项目的内部控制执行是有效的。

7、担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，规范公司的担保行为，明确公司担保原则和担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保护投资者和债权人的利益。迄今为止，公司仅对全资以及控股子公司进行担保，也不存在大股东违规占用公司资金的情况。报告期内，公司

所有的担保均按相应决策权限及审议程序进行了审批，担保合同签订、担保风险管理、担保信息管理均按照相关制度执行，未出现违反公司《对外担保管理制度》的情况，也没有发生过任何违规担保行为。

8、业务外包（合作生产）

公司业务外包-合作生产产品种类较多、数量较大，为加强对外合作生产加工的管理，公司制定了《合作生产管理制度》，明确了合作生产加工过程中各部门及岗位的职责权限，对公司合作生产计划的控制、合同的签订、合作生产物资的收发、包装物的管控，以及合作生产现场管理、合作生产费用的结算、合作生产产品质量的监管等方面进行了严格规定。为防范合作生产监控不严、包装物流失、产品质量和服务质量低劣导致的风险，公司对合作生产全过程实施了严格的监控。

报告期内，公司所有的合作生产业务均经过了适当的审核和审批，均签订了业务合同。合作生产厂商的专业资质、技术实力及其从业人员的履历和专业技能均经过严格审核和考察。公司业务外包的内部控制执行是有效的。

9、财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司制定了《独立董事工作条例》、《董事会专门委员会工作条例》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《财务报告管理制度》等制度，建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制、审核与报送等主要控制流程。公司合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工，对不相容职务进行了明确并实施分离。

公司财务管理部实施日常财务管理工作，在日常财务管理工作的各个环节，均按照公司制定的《会计基础工作规范》、《会计核算制度》等制度，从会计记录的源头做起，建立起日常信息定期核对制度，

以保证财务报告的真实、完整，防范出于主观故意的编造虚假交易，虚构收入、费用的风险，以及由于会计人员业务能力不足导致的会计记录与实际业务发生的金额、内容不符的风险。

报告期内，公司的财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行的内控制度平稳有序的进行，确保了财务报告信息的真实性、有效性。

10、全面预算

为了有效地指导公司的各项经济活动，公司由财务管理部专职管理预算业务，实施全面预算管理，组织各职能部门和子公司编制年度预算，对预算内容、预算编制程序作具体规定；公司制定了《预算管理制度》，明确各责任部门在预算管理中的职责权限，规范预算编制、审核、下达和执行程序，强化预算约束，在预算执行中，公司财务管理部以年度分析、季度分析，风险控制部以不定期检查审计等多种形式，对预算执行情况进行跟踪监督，并将预算执行情况纳入部门各子公司考核。同时根据经济业务的具体实施情况，允许经过授权批准对预算进行适当调整，以使预算更加符合实际情况。通过预算管理，对各职能部门和子公司的资源进行分配、考核和控制，减少预算的盲目性，增强预算的可行性，使公司预算更符合战略发展的需要，更能有效保证公司整体目标的实现。由于公司处于高速成长期，公司将继续加强完善各部门的预算制定及管理，逐步实现全面预算管理目标。

11、合同管理

公司合同管理主要有合同签订、合同履行、合同纠纷等三方面控制程序，涉及合同的审批、合同印章管理、合同履行情况的检查纠纷处理等控制活动。

公司为了规范合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司的合法权益，公司制定了《合同管理制度》，建立了规范统一的授权体系，对公司各级人员代表公司对外协商、签订和执行合同的行为加以

规范和控制，对于日常生产经营事项需要签订大量业务合同的子公司，根据《合同管理制度》、《合同审批权限及流程表》及《子公司合同审批权限表》的规定，在授权范围内履行审批权限，公司一般合同的审核，由承办人填写合同审批单，经部门负责人复核后，将拟定的合同文本及与有关材料交风险控制部法务人员、分管副总裁、财务总监审核。任何涉外重大经济合同，由公司总裁组织部门负责人、风险控制部、风险控制部法务人员、法律顾问（或公司聘请的律师），财务管理中心等部门对合同进行审核、论证。子公司的一般合同由合同主办部门负责人、财务部负责人、分管领导审核。各部门重点审核合同的合规性、经济性、可行性、风险性等相关内容，公司分管副总、董事长根据相应的权限对合同进行审批并最终签订。风险控制部每年年末对合同履行的总体情况和重大合同履行的具体情况进行分析评估。

12、子公司管理

公司对总部各业务部门和子公司的授权和职责划分坚持职责分离原则，总部各专业部门统一制定相关制度，对各子公司进行专业指导；各子公司在总部内控制度的框架下制定适应本公司的内控制度，建立内部控制体系；并通过公司内部审计、专业检查、监事巡查等手段，检查、监督公司各层级职责的有效履行。

根据公司总体战略规划的要求，公司建立了一系列内部控制制度，统一协调各控股子公司的经营策略和风险管理策略。同时结合公司各控股子公司的特点，建立与之相适应的责任到人的管理模式，以保障公司经营目标实现。随着公司业务扩张以及子公司增多所导致的业务、财务管理难度的增加，公司已制定了《子公司管理制度》，并以此为基础，颁布了一系列的子公司业务及财务管理规定，对控制子公司统一财务政策和人力资源规划，经营管理上采取计划管理和授权管理相结合的方式，并建立了严格的目标经营责任制，同时加强了财务、业务、内审等部门对于子公司的监控力度。通过向子公司委派财务负责人，加强对子公司进行财务管控，年初报告年度生产经营计划

和预算,定期向母公司报送财务及经营报表,对其重大事项进行管理,公司风险控制部不定期对控股子公司内控制度建立、健全与执行情况进行检查,以提高公司整体运作效率和抵抗风险能力。未来对子公司的内部控制建设将成为公司未来内控工作的长期重点工作。

报告期内,没有发现子公司董事、监事及总经理的失职行为。

13、内部信息传递

公司制定了《内部信息传递管理制度》、《重大事项报告制度》、《保密管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《高管人员回避制度》、《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》、《防止内幕交易管理制度》等制度,建立起了完整的信息沟通制度体系,明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围,确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合,保证了信息的及时、有效。公司通过分级审批控制保证各类信息以适当的方式及时、准确、完整地向外部信息使用者传递。

公司董秘处为公司信息披露制定和管理部门,负责及时按相关披露要求,起草公告文稿,在公司内部审批完成后履行公司信息披露义务。公司指定的信息披露报刊为《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》,指定的信息披露网站为上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。公司披露的任何信息均首先在上述指定媒体披露。

公司制定的《反舞弊管理制度》,倡导诚信正直的企业文化,营造反舞弊的企业文化环境,指定风险控制部为反舞弊工作常设机构,协助公司管理层和各部门进行年度舞弊风险检查,并进行反舞弊工作的独立评估,出具处理意见及向公司经营管理层和监事会、董事会报告,以降低舞弊发生的机会。

公司内部信息知情者能按照《重大信息内部报告制度》、《内部信息传递管理制度》、《保密管理制度》、《高管人员回避制度》等规章制度遵守保密义务。公司重视与中介机构、业务往来单位、相关

监管部门的信息沟通和反馈，同时通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息的工作。

报告期内，公司的内部信息传递及时有效、真实准确。

14、信息系统

公司利用计算机信息技术促进信息的集成与共享，及时传递各职能部门和分、子公司的主要业务信息，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。公司制定了《信息系统管理制度》，对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面作了明确规定，切实加强了信息系统管理控制水平，确保了信息系统安全稳定运行。

对于信息系统的安全管理，公司根据业务性质、重要程度、涉密情况等确定信息系统的安全等级，确定不同等级的人员的信息使用权限，公司采用相应的技术手段保证信息系统的运行安全有序。系统数据定期备份，综合利用防火墙、路由器等网络设备，漏洞扫描、入侵检测等软件技术以及远程访问安全策略等手段，加强了网络安全，防范来自网络的攻击和非法侵入。信息中心定期在公司范围内发布病毒防治的数据资料，确保网络设备及微机设备均采取安装安全软件等措施防范信息系统受到恶意软件的感染和破坏。

报告期内，公司信息系统变更严格遵照管理流程进行操作，未出现信息系统操作人员擅自进行系统软件的删除、修改，擅自升级、改变系统软件版本，擅自改变软件系统环境配置等现象。

上述纳入评价范围的单位、业务事项和高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(三) 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、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关规定，结合本公司的经营管理实际状况，组织开展内部控制评价工作并对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

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，采用定量和定性相结合的方法，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：

(1) 定量标准

一般缺陷：资产负债表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司合并报表总资产的0.2%以下；

重要缺陷：资产负债表潜在错报金额大于最近一个会计年度公司合并报表总资产0.2%（含）以上，小于最近一个会计年度公司合并报表总资产的0.5%以下；

重大缺陷：资产负债表潜在错报金额大于最近一个会计年度公司合并报表总资产的0.5%（含）以上；

(2) 定性标准

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：

- ①董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；
- ②企业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，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④企业审计委员会或者监事会、内部审计机构对内部控制的监督无效；

重要缺陷：

- ①反舞弊程序和控制无效；
- ②公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报；
- ③公司内部审计职能无效。

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准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

公司非财务报告内部控制缺陷认定的标准主要依据业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响、影响的范围等因素来确定，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：

（1）定量标准

直接财产损失金额：

一般缺陷：最近一个会计年度公司合并报表净资产的0.3%以下；

重要缺陷：最近一个会计年度公司合并报表净资产0.3%（含）以上，小于最近一个会计年度公司合并报表净资产的0.5%以下；

重大缺陷：最近一个会计年度公司合并报表总资产的0.5%（含）以上；

（2）定性标准

评价中非财务报告评价应当作为企业内部控制评价的重点，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：

重大缺陷：

①公司缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”（即重大决策、重大事项、重要人事任免及大额资金使用）决策程序；

②媒体负面新闻频现，且波及全国各地（关于企业安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况的负面消息流传全国各地，被政府或监管机构专项调查，引起公众媒体连续专题报道，企业因此出现资金借贷和回收，行政许可被暂停或吊销、资产被质押、大量索赔等不利事件）并在较长时间内无法消除；

③重要业务缺乏制度控制；

④内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；

重要缺陷：

①违反决策程序导致出现重要错误；

②一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；

③内控评价重要缺陷未完成整改；

④子公司缺乏内部控制建设，管理严重散乱；

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，结合日常监督和专项监督情况，本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重要缺陷和重大缺陷。

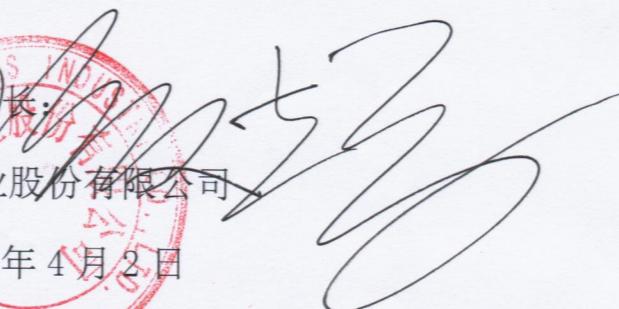
（四）内部控制缺陷认定及整改情况

综上所述，公司董事会认为：公司在报告期内，通过风险分析与查找、缺陷分析与整改、内控制度与流程的修订与完善、内控自我评价、内控审计等一系列工作，进一步完善了与财务报告相关的内控体系，对内控评价范围的业务流程与事项均已纳入内控体系，截至2013年12月31日，公司的内控体系的设计是适当的，且得到了有效执行，达到了预期目标，公司的内控体系在完整性、合理性、有效性等方面不存在重大缺陷，覆盖了公司运营的各个环节和层面，形成了较为完善和规范的内控管理体系，在保障公司经营管理有序和高效运作的同时，能够较好地发现、防范、控制和降低公司运营风险，对可能出现的新的风险建立了应对机制，有效地保护了公司资产的安全和完整，保护了公司股东的利益。

内部控制体系的建设是一项系统而复杂的工程，也是一个动态提高管理水平、不断完善公司治理的过程。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。公司今后将针对内部管理风险，细化各部门防控风险的职责、风险预警机制，继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，依据企业发展和未来外部市场的变化以及管理能力的提升，持续对内控手册进行优化、补充，强化内部控制监督检查，加强对子公司的内控制度建设、人员培训，提高防范风险能力，提升公司治理水平，促进公司规范运营和健康持续发展。

报告期内，本公司未发现对公司治理、投资决策、经营管理及发展有重大影响的异常事项。

（此页无正文，为《金健米业股份有限公司2013年度内控控制评价报告》之签字盖章页）

董事长：
金健米业股份有限公司
2014年4月2日

