

公司代码：600419

公司简称：天润乳业

# 新疆天润乳业股份有限公司

## 2019 年度内部控制评价报告

新疆天润乳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2019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：**公司及控股子公司，即：新疆天润乳业股份有限公司、新疆天润生物科技股份有限公司、沙湾盖瑞乳业有限责任公司、沙湾天润生物有限责任公司、新疆天澳牧业有限公司、新疆天润烽火台奶牛养殖有限公司、新疆芳草天润牧业有限责任公司、新疆天润北亭牧业有限公司、新疆天润优品贸易有限公司、新疆天润乳业销售有限公司、新疆天润建融牧业有限公司及新疆天润唐王城乳品有限公司。其中新疆天润唐王城乳品有限公司为本报告期新增纳入评价范围的单位。

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	100
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	100

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

组织架构、资产管理、资金管理、采购管理、销售管理、工程项目管理、合同管理、销售管理、质量管理等。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

质量风险、采购风险、市场风险、资产风险、投资风险、工程风险、销售风险等。

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公司制定的内部控制相关制度、内部控制评价方案，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
营业收入	错报 > 营业收入的 1%	营业收入的 0.5% < 错报 ≤ 营业收入的 1%	错报 ≤ 营业收入的 0.5%
利润总额	错报 > 利润总额的 3%	利润总额的 1.5% < 错报 ≤ 利润总额的 3%	错报 ≤ 利润总额的 1.5%
资产总额	错报 > 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% < 错报 ≤ 资产总额的 1%	错报 ≤ 资产总额的 0.5%
所有者权益	错报 > 所有者权益的 1%	所有者权益的 0.5% < 错报 ≤ 所有者权益的 1%	错报 ≤ 所有者权益的 0.5%

说明：

无

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	公司因发现以前年度存在重大会计差错，需更正已上报或披露的财务报告；外部审计师发现的、未被识别的当期财务报表的重大错报；公司董事、监事和高级管理人员发生舞弊行为；以前发现的重大缺陷没有在合理期间得到整改，或者整改无效。
重要缺陷	对非常规(非重复)或复杂交易未进行有效控制；与财务报告相关的反舞弊程序和控制受到干扰；对财务报告流程中涉及的信息系统未进行有效控制。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

说明：

上述财务报告内部控制缺陷评价的定性标准适用于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,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的性质、影响的范围等因素认定缺陷等级。

### 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
绝对损失金额	缺陷导致绝对损失金额大于本企业总资产总额的 1%。	缺陷导致绝对损失金额占本企业总资产总额的 0.5%-1%之间。	缺陷导致绝对损失金额小于本企业总资产总额的 0.5%。

说明:

绝对损失金额是指非财务报告相关内部控制缺陷导致的直接财产损失或损失可能的绝对金额。

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	“三重一大”决策制度缺失;关键管理人员或重要人才大量流失;内部控制评价的重大缺陷未得到整改;媒体负面新闻频现。
重要缺陷	公司因管理失误发生依据上述认定标准的重要财产损失,控制重要缺陷活动未能防范该失误;财产损失虽然未能达到和超过该重要性水平,但从性质上看,仍应引起董事会和管理层的高度重视。
一般缺陷	除认定为重大缺陷的其他情形,按影响程度确定。

说明:

上述非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准,适用于在非财务报告相关内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响并且间接造成的影响数额很难确定的情况下,通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素认定缺陷等级。

#### (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

###### 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

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一般缺陷。

## 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

根据上述缺陷认定标准，我们发现报告期内公司存在 2 个非财务报告内部控制一般缺陷，主要为公司在资产管理和销售管理方面存在执行缺陷。针对上述内部控制一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施。

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

公司已完成对上一年度内部控制一般缺陷的整改工作。

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

2019年，公司不断加强内部审计业务监督工作力度，通过对各子公司业务流程中关键风险点的梳理，进一步改进内控流程，不断完善公司制度体系建设。

2020年，公司将继续履行内部监督职能，不断完善内控体系建设工作，进一步强化责任追究制度，同时运用信息化手段，提升内控管理水平和工作效率，有效防范各类风险，保障公司持续、稳定、健康发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：刘让

新疆天润乳业股份有限公司

2020年4月23日

