

袁隆平农业高科技股份有限公司

2021 年度内部控制评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合袁隆平农业高科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）内部控制制度和评价办法，我们对公司内部控制的的有效性进行了自我评价：

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。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、准确、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，故只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。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。

二、内部控制评价依据

本内部控制评价报告主要依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等有关规定的要求，结合公司规模、行业特点、重要风险环节等因素，参照自身内部控制制度和评价办法，对公司截至 2021 年 12 月 31 日内控制运行的有效性进行评价。

三、内部控制评价工作的总体情况

（一）内部控制体系评价范围

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。本次纳入内部控制评价的主要单位包括：袁隆平农业高科技股份有限公司、湖南隆平种业有限公司、湖南亚华种业有限公司、湖南百分农业科技有限公司、湖南湘研种业有限公司、安徽隆平高科种业有限公司、四川隆平高科种业有限公司、天津德瑞特种业有限公司、河北巡

天农业科技有限公司、北京联创种业有限公司、三瑞农业科技股份有限公司，其中纳入评价范围的控股子公司资产总额占公司合并财务报表资产总额比例为 99.30%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额比例为 70.53%。

1. 组织架构

公司以股东大会、董事会、决策委员会、董事会下设各专门委员会、监事会和经营管理层为内部控制的基本组织框架，在《袁隆平农业高科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）中明确了上述组织主体的权责，形成了董事会对股东大会负责、决策委员会对董事会负责、监事会对股东大会负责并监督董事会和经营管理层、经营管理层对董事会负责的基本内部控制框架。公司董事会下设战略发展委员会、风险控制委员会、提名与薪酬考核委员会和审计委员会等四个专门委员会。公司设立科技委员会，促进统一高效的研发体系建立，科技委员会是对董事会负责、对决策委员会报告工作的研发专业决策机构。同时，公司设立研发中心，整合研发业务职能、强化研发管理，以提高商业化育种的效能。公司根据管控需要调整总部职能，共设置十三个职能部门，分别为董事会办公室、人力资源部、审计部、风控法务部、战略投资部、水稻产业管理部、玉米产业管理部、财务中心、信息中心、研发中心、公共事务部、行政综合中心、基建管理办公室。

2. 发展战略

基于“战略引领发展、创新驱动发展、价值提升发展”的整体指导思想，公司以“推动种业进步，造福世界人民”为使命，以“世界优秀的种业公司，致力于为客户提供综合农业服务解决方案”为企业愿景。2021 年，公司全面落实各项发展战略，紧紧围绕建设世界优秀种业公司战略目标，进一步落实聚焦主业战略。一是结合行业发展和公司实际，制定了隆平高科十四五发展规划。二是坚持科技创新，水稻基因编辑技术实现高效资源创制，玉米转基因品种、质控体系、基地建设准备充分，2021 年公司玉米、水稻通过国审新品种 138 个/次。三是继续推进战略聚焦，对低效资产和投资进行优化处置，分期完成非核心资产的清理处置及内部整合，提升资产质量。四是推动水稻一体化管理战略落地，完成优至种业 20%股权上移，推动亚华水稻事业部整合，亚华种业、百分农业、四川隆平、优至种业、安徽新桥实现融合。五是制定公司《经营健康管理指标体系》，为公司业务开展确定标准，进一步加强业务控制和监督。六是承接国家重大项目取得阶段性进展，2021 年，公司积极参与和推进国家制种大县县企共建政策的实施，共入选 8

个合作县（全国共 44 个）。

3. 人力资源

公司建立健全绩效管理体系，已形成分子公司经营考核、总部高级管理人员绩效考核、总部职能部门考核、员工年度考核等四级绩效管理体系，强化分子公司以净利润/现金流/收入等核心指标和差异化的重点任务指标作为绩效考核重点，同时加强工作过程监督和检查。

聚焦集团中高级核心管理干部队伍能力提升和队伍建设，启动并实施集团高级管理研修班，着力培养后备高层干部；实施开展集团中层管理干部（飞鹰一期）各个板块培训任务，包括科研、生产、财务、人力、营销等中层核心骨干培养。

重点强化营销培训体系建设，建立营销大区经理岗位关键任务清单，胜任能力模型，开展营销案例大赛，进行营销优秀组织经验萃取，形成多个营销精品案例集和营销精品案例课程，案例教学成为新常态。

深化校企合作，创新人才招聘和培养模式，与高校合办隆平营销雏鹰班，立足于隆平高科企业核心人才的需求，以所需岗位职责和能力标准为导向进行教学内容和教学方式设计，打造产教融合的职业教育典范。创新人才培养模式，打造隆平游学和隆平丰收节项目，以项目带动人才培养，推动营销模式转型。隆平游学项目，形成标准课程体系和系统产品，整合内部资源，超过 20 位专家、内训师参与授课，沉淀组织智慧，促进专家更大价值发挥，培养当地农业人才，助力乡村振兴。

4. 社会责任

2021 年是全面实施乡村振兴战略的开局之年，公司落实国家乡村振兴战略，通过多种形式的对外培训形式开创新的服务形式，以促进业务发展、农业发展，助力乡村振兴。2009 年 9 月中华人民共和国商务部将国家对外技术培训首个技术培训基地“中国杂交水稻技术援外培训基地”授予隆平高科。在新冠疫情影响下，为继续积极履行社会责任，在人员出入境受限制的情况下，通过积极探索线上援外培训项目，2021 年累计为 30 个国家培训了 807 名技术人员，截止目前公司已累计完成政府间人力资源开发培训 191 期，为亚非拉及南太地区 100 多个国家共计培养了近 10,000 名农业领域的科研、生产技术及推广人员（包括部长级高级官员），通过来华参训及线上培训学员的牵线搭桥，有力地推动了公司的国际合作及种子贸易。公司依托产业优势，积极承担、参与、落实国家乡村振兴战略工作。公司建设运营“云上智农”APP 平台，目前平台用户超 600 万人，

在线课程 8000 多门，并开设“中信乡村振兴云课堂”，方便更多农村群众在线学习致富技能。隆平人才发展中心通过开展隆平游学，解决农民实际问题，为农民带来先进栽培技术、先进管理理念、有效的市场思维和方法，不断拓宽农民增收渠道，更好帮助农民增产增收，促进种业相关产业链的融合，促进农业可持续发展。

公司在湖南省、江苏省、海南省、河北省、福建省、甘肃省、新疆自治区、安徽省等多个国家级制种大县通过杂交水稻、玉米、小麦、蔬菜、食葵、杂交谷子制种发展产业，年均制种面积 40 万亩以上；并在大部分省份建有种子加工厂、现代农业产业园、新品种示范基地，解决当地农民就业问题，通过帮扶实现精准扶贫，带动农户增产增收。

公司发起设立的“湖南省隆平高科公益基金会”，旨在援助因自然灾害使农作物欠收、失收，导致重大损失的农户；援助灾区和贫困地区，救助农村孤老、孤儿、残疾儿童；资助病困人员等社会弱势群体，帮助贫困学生。2021 年 7 月，面对河南遭受特大暴雨水灾，公司做好自救的同时心系灾区人民，捐赠种子、应急物资等共计 50 万元。其中，联创种业向受灾严重的新乡灾区捐赠近 8000 余件水、方便面等急救物资；安徽隆平向河南鄱陵、扶沟两县支援总计价值 24 万元的隆平早熟玉米种子和其他应急物资。

5. 企业文化

2021 年公司开展党建引领隆平文化活动，积极为百年党建献礼。一是公司党委通过《在党史教育中汲取奋进力量》、《中国共产党的初心使命与百年奋斗历程》等内外部专家授课，推动党史学习教育走深走实。二是开展党建活动，锻炼干部队伍，加强党组织建设，增强公司的战斗力。三是助力乡村振兴，开展隆平游学项目，培养高素质农民；打造隆平丰收节，促进产业融合，推动共同富裕。

价值观文化方面，公司组织《继承袁隆平遗志 学习袁隆平精神》、《隆平大讲堂》等学习教育活动，激发广大员工对隆平核心价值观的荣誉感，发扬创新奋斗的“奔跑”文化。报告期内，公司以“基于数字化的‘双全双零’质量管理模式”的创建和成效，荣获中国质量奖提名奖；联创种业凭借“高产抗逆广适裕丰 303 新品种选育与成果应用”获得河南省科技进步一等奖；隆平种业获得湖南省科技进步一等奖；三瑞农科获得内蒙古科技进步二等奖；隆平信息获得吉林省科学技术三等奖；河北巡天被认定为第七批“农业产业化国家重点龙头企业”等荣誉，得到了社会各界的认可与肯定。

6. 销售业务

报告期内，公司通过水稻产业管理委员会积极促进产业业务协同管理。主要分、子

公司根据自身业务特点制定了《财务管理制度》、《销售管理规范》、《销售结算业务流程》、《销售管理办法》、《21-22 年度杂交水稻产业协同运营管理制度》、《21-22 年度隆平高科杂交水稻系列品种市场监督管理办法》、《21-22 年度隆平高科杂交水稻县域联盟品牌联盟管理办法》、《21-22 年度杂交水稻县域品牌联盟考核办法》等规章制度。在销售计划制定、客户开发、信用管理、销售合同管理、销售发货、销售退换货、客户服务等流程方面进行了重点控制，对于合同签订、销售定价、折扣政策、收款政策均有明确的授权与规定，并通过对应收账款分客户、分账龄进行分析，对应收账款的回收风险进行管理。

7. 采购业务

各分、子公司完善了采购业务相关管理制度，报告期内修订了《采购管理办法》，对采购业务流程进行了梳理和规范，统筹安排采购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行、验收入库、定期与供应商核对往来款项等环节的职责、相互制约要求和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，使采购与付款手续齐备，过程合规、程序规范。完善修订后的《采购管理办法》，进一步明确采购责任主体及惩处措施、严格落实采购程序、同时加强供应商管理，加强内外部监管，防范采购风险。

8. 存货管理

公司根据种子存在生命期的特点，对库存种子进行动态管理，并时刻关注相关种子的市场销售情况，及时把握与调整种子的库存结构；同时，公司全面规范存货业务流程，明确规定了验收入库、专人保管、领料发出、定期或不定期盘点、租赁仓库管理、存货处置等相关活动的流程，对于种子质量的判定均有严格的授权规定，优化了库存结构，合理保证了存货的真实性、完整性。2021 年公司统一安排进行存货摸底清查，对市场上面临淘汰的种子且种子质量指标低于国家质量标准的，按成本减去转商价款的差额计提存货跌价准备；对市场无销路且种子质量指标明显低于国家质量标准的，不计提存货跌价准备，直接进行转商处理。本年度创立了玉米品种生命周期管理及信息化流程，提高了存货管理的科学化和规范化水平。面对国家转基因玉米产业化形势，专题开展了重点品种盘点和去库存方案的研究。

9. 固定资产管理

公司《采购管理办法》、《合同管理办法》明确了固定资产申购、采购、合同签订、

验收、付款、维修、处置等流程及要求，对关键岗位实行岗位分离并按照金额设置审批权限，定期组织固定资产管理部门、财务部门对固定资产进行盘点及安全检查，提交盘点报告，确保账、卡、物保持一致。对固定资产入库、领用、借出、维修及闲置、报废等现状进行动态管理。

10. 无形资产管理

经审定（鉴定）或登记的品种、通过植物新品种授权的新品种、获批专利、保存的种质资源、在研的中间材料等科研资产，以及经营品牌等是公司最重要的无形资产，也是公司的核心资产。公司作为获得知识产权贯标认证的单位，严格贯彻《企业知识产权管理规范》国家标准，按照管理规范对无形资产分类进行了规范管理，实现了“领导落实、机构落实、制度落实、人员落实、经费落实”，围绕公司的知识产权创造、管理、运用和保护四个重点环节，提升了公司在知识产权权利的创造和取得、权利管理、权利运用和权利保护四方面的管理水平。

11. 资金管理

公司为加强对资金收付、使用及内部资金借贷、调拨的监督和管理，制定了《集团资金管理办法》、《借款、费用报销及结算的操作办法》、《财务风险控制管理办法》、《跨银行资金管理平台管理制度》等制度。为规范金融衍生品交易行为，防范金融衍生品交易风险，公司根据《金融衍生品交易管理制度》对金融衍生品交易的原则、决策和审批权限、风险控制措施及信息披露程序做出明确规定。公司按照其发展战略和经营目标，加强对各分、子公司监管工作，运用信息化手段加强集团资金集中管理，合理统筹内部资金管理，减少资金沉淀，有效防范风险，保证资金的安全有效运转。

12. 筹资活动

公司《集团资金管理办法》中对对外筹资的范围、审批程序、使用、风险评估等方面内容亦做出了相关规定。对公司发行债券和进行权益性资本募集资金的流程、权限也做出了明确规定。

13. 投资管理

为规范公司对外投资行为，公司在制定《投资并购管理办法》、《战略性新业务投资管理办法》、《集团资金管理办法》的基础上，拟制定、完善了《投资管理制度》和《投资管理细则》。公司对外决策机构主要为股东大会、董事会、决策委员会、总裁办公会；战略投资部是履行对外投资管理工作的主要部门，董事会办公室、财务中心、风控法务

部、审计部、研发中心、产业管理部等其它部门协助投资管理。公司特别规定对外投资原则上必须由公司集中进行，子公司确有必要对外投资的，需事先经公司批准后方可进行，此举有效降低了对外投资的风险，提高对外投资效率，避免投资决策失误，实现公司资产的保值增值。明确相关部门和岗位的职责与权限，使公司投资活动能符合国家法律、法规，提高投资决策的科学性，有效评估风险、监控风险，确保投资安全，实现投资收益。明确相关部门和岗位的职责与权限，使公司投资活动能符合国家法律、法规，提高投资决策的科学性，有效评估风险、监控风险，确保投资安全，实现投资收益。同时，根据公司十四五战略目标，本年度公司积极推进多项产业并购，取得阶段性进展。

14. 研究与开发

公司坚持传统育种和生物技术两手抓，加快抢占转基因、基因编辑等新技术制高点。品种测试规模更加合理，大田作物水稻、玉米创新成果持续领跑行业，蔬菜、谷子、食葵等创新能力不断提升，技术平台影响力不断扩大。

报告期，公司及下属公司自主培育或与他方共同培育的 88 个水稻新品种、50 个玉米新品种和 1 个棉花新品种通过国家审定，为公司持续发展提供强大品种支撑。(1) 水稻新品种自主比例进一步提升，报告期通过审定的品种中拥有完全自主知识产权的不育系和恢复系比例达到 86%和 74%，公司首个优质抗稻飞虱超级杂交中稻品种玮两优 7713 通过国审。(2) 玉米新品种覆盖面进一步扩大，公司强化主产区品种优势，满足不同玉米生态区的市场需求，产品类型覆盖了 90%以上全国玉米种植区域。联创 607、巡天 816 品种耐旱耐涝、籽粒品质和丰产性方面表现优异；LPA608、腾晟 970、隆平 381 等新品种具备早熟、耐密植、适宜机械化收获籽粒的优势。(3) 蔬菜、谷子、食葵方面，天津德瑞特甜瓜育成口感显著提升的博洋 97、98、99 等新品种；新品类南瓜育成 4 个越冬砧木品种及德成系列食用品种。湘研种业育成 CMS 不育系 6 个，育成 GMS 不育系 10 个。河北巡天谷子选育出优异饲用杂交种 2 个，极早熟杂交种 3 个，双抗杂交种 2 个。三瑞农科育成抗列当品种三瑞 11 号等 5 个品种。

此外，参股公司杭州瑞丰转基因玉米产品瑞丰 125、瑞丰 8 获得生产应用的安全证书；隆平生物股权结构得到优化，转基因玉米抗虫、抗除草剂性状研发工作也取得阶段性突破。公司市场主导玉米品种裕丰 303 等均已完成生物育种产业化的各项准备工作，玉米品种和转基因性状的产品线进一步丰富。

15. 担保业务

公司依据《公司章程》、《集团资金管理办法》、《子公司管理制度》对对外担保实行统一管理，严格控制担保风险。公司加强了对担保对象的审批权限及审议程序、被担保人的财务指标、经营状况、管理水平等情况的审查，担保合同的订立和风险管理。

16. 全面预算

公司建立了全面预算管理体系，遵循“统一规划、分级管理、上下结合、轻易不调整”的基本原则，加强公司及子公司经营管理的计划性。

17. 关联交易

公司按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》，对关联交易需履行的程序进行了规定，并严格遵循中国证监会、深圳证券交易所对上市公司关联交易的有关规定履行决策程序和相应的信息披露义务。

报告期内，公司共发生以下需履行决策程序和披露义务的关联交易：公司分别于2021年4月29日及2021年5月20日分别召开了第八届董事会第六次会议及2020年年度股东大会，审议通过了《关于与中信银行股份有限公司等关联方开展存贷款等业务的议案》。鉴于中信银行股份有限公司（以下简称“中信银行”）、中信财务有限公司（以下简称“中信财务”）、中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）在业内的实力，公司同意2021年度拟与上述银行、证券机构、财务公司共计三家开展存贷款等业务。鉴于中信农业科技股份有限公司、中信兴业投资集团有限公司和深圳市信农投资中心（有限合伙）持有公司19.96%股份，为公司第一大股东，其与中信银行、中信财务、中信证券的实际控制人均为中国中信集团有限公司，本事项构成关联交易。

18. 工程项目

为强化集团杂交水稻种子业务的世界领先地位、引领种业行业转型升级、保障国家粮食安全，提升公司国际竞争力，报告期内公司投资建设了隆平高科益阳种子产业园、海南省乐东县国家杂交水稻良种繁育基地项目（一期）。在建设工程项目的管理上，公司制定了《采购管理办法》、《基本建设管理制度》、《招投标管理办法》。为了加强项目管理，成立益阳种子产业园及海南省乐东县国家杂交水稻良种繁育基地项目跨产业公司跨部门的联合工作小组和领导小组，根据项目管理组织架构权限，制定和上线项目合同签订与管理、招投标管理、资金审核与支付、项目费用报销审批流程，规范项目施工单位、设备采购、中介服务单位选定的招投标流程；严格审核各项资金支付，做好成本控

制。基建管理办公室及审计部依据制度全面加强基建、设备、中介服务的采购、实施、验收环节监管，部门职责更清晰；有效防范各环节可能存在的风险，对外确保工程建设合法合规，对内有效防范道德风险；切实夯实公司产业科研、生产加工基础，确保项目建设和设备采购的投入产出效益比，为公司种业生产经营的高质量发展提供硬件支撑。

19. 财务报告

根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，公司制定了《财务会计制度》、《会计核算办法》，对会计科目的维护、会计系统权限设置、日常会计核算、财务结账、财务报告编制及对外提供、财务分析及资料存档等工作进行了规范说明；明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离。

20. 合同管理

公司严格执行《合同管理办法》，加强合同管理和风险防控。为了提高合同流程管理的规定性，启用了新的线上“合同管理系统”，优化了公司合同管理的精细化、规范化水平，增强了合同风险防控能力。

21. 信息系统

围绕管理提升、业务优化、模式创新三大主题工作布局，统筹兼顾、重点部署，夯实管理基础，提升管理效能。2021 年聚焦种业全流程数字化，为体系化管理打造数字化支撑能力，数据驱动、管控一流、技术引领三个核心目标。主要工作进展说明如下：

（1）ERP 系统精细化实施。在 ERP 系统在公司各业务领域、主体全面上线的基础上打通与各前端业务系统连接，支撑各关键业务高效运营，同时使科研、生产、营销、管理等数据实时上移，统一基础数据、关键数据。强化数据质量流程化监控、自助式数据报表呈现，从实施效果评估来看，业务链流程上线率提升至 91.6%，销售、采购、仓储、加工、出入库等主要业务线上操作率 90%以上。

（2）水稻商业化育种平台上线。以市场需求为导向，结合传统育种和生物技术，以智能商业育种体系平台为支撑载体，实现育种流程规范化、育种管理标准化、育种信息数字化、育种数量规模化。现今已在三大科研主体实现 55 个业务流全场景覆盖，为后续育种数据链整体输出奠定了基础。

（3）加快了数据资产化建设。通过业务场景梳理打通、架构设计、数据应用指标设计和数据开发过程，建立了覆盖公司全领域的统一数据标准、语言、基础指标体系。围绕公司全领域流程的关键数据开展血缘关系、基础指标模型建立，业务范围涵盖科研、

营销、生产、加工、库存、财务等业务域，已经完成 29 个指标模型梳理；搭建了数据底座平台。推进采购、销售、库存、财务、人力资源、田间生产、科研、企业资产等八个方面核心流程进行数据资产体系建设。同时实现多渠道、全场景的数据展示在重点层级、岗位推送。

（4）集团通过两化融合管理体系认证。集团于 2021 年 7 月 2 日获得工信部颁发的“两化融合管理体系评定证书”。通过认证表明公司充分应用新技术、新方法、新理念，发挥数据要素的创新驱动潜能，推动品种全生命周期密切相关的科研管理、生产管理、采购管理、供应链管理、品质管理、营销管理，把握数字化、网络化、智能化发展趋势，形成了以市场及客户为导向的、卓有成效的两化融合管理体系。通过认证将有力推动隆平高科业务流程优化、组织结构优化、技术实现、数据开发利用、运行维护、基础条件和资源方面保障等关键工作开展，为公司数字化转型发展奠定了坚实的基础。

22. 信息与沟通

公司有效建立了畅通的内、外部沟通渠道，充分实现了信息在股东与公司、管理层、员工、客户、银行、媒体等金融机构和监管者及其他外部人士之间的有效沟通与交流，既能满足公司生产经营与管理的要求，也能满足公司整体内部控制管理综合要求。公司信息披露严格按照根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定的要求进行，2021 年度共计披露各类公告文件 117 份，确保披露内容真实、准确、完整、简明清晰、通俗易懂，无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，符合法律法规及监管规定。公共事务部严格按照公司规定进行与政府部门、协会联盟、来访客户等单位的信息交流与沟通，确保既能满足信息传达的需要，也能满足公司内部风险控制要求，避免不必要信息外露。

23. 危机管理

公司坚持依法合规经营，从企业规范经营等源头树立危机防控防线；公司主动加强与政府、投资者、客户和媒体的沟通交流，及时掌握政策，规避风险，增进外部对公司的了解和认同，提升公司品牌美誉度；公司持续加强危机公关体系建设，持续保持舆情监测体系高效、及时运行，及时发现，及时跟踪，及时妥善处理。

（二）绩效考评与检查监督

1. 绩效考评

公司对各分子公司经营实行目标管理，逐级分解工作目标，落实第一责任人，签订

目标责任状，并通过编制生产经营财务计划和董事会的审议确定各会计年度的目标。同时发布了《分子公司经营绩效考核管理制度》和《分子公司薪酬激励管理制度》，结合中介机构的审计报告与人力资源部、审计部等相关职能部门对目标责任期内各经营实体的目标完成情况，进行动态管理和评估等工作。公司审计部根据上述制度对主要分子公司相关报表、数据进行审计确认，为分子公司经营绩效考核提供数据支撑。分子公司目标责任状按照三大类指标进行考核评价：一是建立以净利润/现金流/收入为核心指标进行考核，二是根据各分子公司经营现状制定差异化的重点任务指标，三是建立以规范经营和安全生产为主要内容的保障性指标考核。总部目标责任状以公司级战略/重点工作、岗位履职和价值观为核心考察内容，主要关注公司的重点业务目标、员工的岗位职责履行和员工价值观与行为的一致性。

2. 内部监督

公司监事会是公司的监督机构，负责对董事、高级管理人员履行职责的情况和公司的财务状况进行监督、检查；董事会审计委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效实施，对公司内部控制的运行情况进行评价。公司审计部结合中介机构的审计报告负责对各经营单位的目标责任完成情况进行检查与审计、根据公司要求协助公司的相关调研工作，并对基建项目的相关环节和公司相关重要合同进行必要的检查。

四、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作遵循《企业内部控制配套指引》的要求，结合公司内部控制的实际情况进行。内部控制评价工作主要包括：制定评价工作方案、组成评价工作小组、定期或不定期地实施现场检查与审计、认定控制缺陷、汇总评价结果、编写内部控制自我评价报告、提交董事会审议并披露等环节。

在评价过程中，我们遵循行业特点、采用风险导向的原则来确定需要评价的重要业务单元、重点业务领域或流程环节。

根据《上市公司治理准则》等相关制度，公司董事会下设审计委员会，审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项，并向董事会报告工作。董事会审计委员会下设独立的内部审计部门，内部审计部门在董事会审计委员会指导下，独立开展审计工作，全面负责内部审计及内部检查工作，对公司的内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职权。内部审计部门每个季度向审计委员会提交审计工作计划及执行情况的工作报告。

五、内部控制缺陷及其认定

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，将内部控制缺陷区分为财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷，并分别确定了具体认定标准。

（一）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。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该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%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该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资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

（二）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

1. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
2. 公司更正已公布的财务报告；
3. 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；
4. 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。

（三）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。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该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%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过税前利润营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该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资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

（四）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。

六、内部控制有效性的结论

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他相关法律法规的要求，对公司截至 2021 年 12 月 31 日的内部控制的设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的单位、业务与事项均已建立了内部控制制度，并得以有效执行，在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制，未发现财务报告和非财务报告的重大缺陷和重要缺陷。

袁隆平农业高科技股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十五日