

深圳市京基智农时代股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

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”），结合深圳市京基智农时代股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，并在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 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

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员在本报告内容中未发现虚假记载、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。

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与实施内部控制进行监督；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，存在不能防止和发现错报的可能性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

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，不存在财务报告及非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内部控制。

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。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 90%以上，

营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 90%以上；基本涵盖了公司现代农业、房地产开发等现有业务板块。公司在内部审计工作中也将被审计单位内部控制的建立健全及实施纳入审计范围，涵盖了组织架构、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、工程项目、担保业务、财务报告、合同管理、关联交易、信息与沟通、信息系统、内部监督等各主要业务流程。

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，不存在重大遗漏。具体情况如下：

1、组织架构

公司按照《公司法》及监管部门的要求，结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各控股子公司及其职能部门构成的内部控制组织架构，形成了相对有效的职责分工和协作机制。

公司股东大会是公司的最高权力机构，严格按照《公司章程》《公司股东大会议事规则》等制度的规定履行职责；董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，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；监事会是公司的监督机构，对公司董事及高级管理人员的行为及公司的财务状况进行监督及检查。

公司遵循科学、高效的原则，坚持实施垂直型组织架构。根据业务发展及管理需要，公司整体实施四级管理。一级为总部即股份公司，具体设置了战略运营中心、成本管理中心、财务管理中心、审计监察中心、证券法务中心、总裁办公室六大部门；二级有房地产事业部、广东京基智农时代有限公司、技术研究院以及深圳市京基智农智慧园区运营有限公司；三级为各项目公司；四级为各养殖场。

其中在一级，战略运营中心负责公司战略研究、投资拓展及经营管理等工作，为公司经营管理层提供战略规划的政策及行业信息和专业意见，把握各项目的投资拓展方向，实现良好的投资收益，并对企业经营活动实施过程进行监控、监督和指导，确保经营目标的达成；成本管理中心是公司招投标、采购及成本控制事务管理中心，下设成本部及采购部，统筹负责公司合约、招投标、采购及成本管控工作；财务管理中心是公司的财务管理、资金管理及预算管理部门，负责建立健全公司会计基础工作规范，制定统一的会计政策，以及对各项目公司的财务监

管和指导，确保会计信息真实、准确、合法、合规；审计监察中心是公司的审计平台，负责公司的内部审计和风险控制工作，促进各级公司依法经营，完善内控体系、防范内控风险，维护公司合法权益；证券法务中心是公司的证券和法律事务管理中心，负责按照上市公司法律规范和公司治理要求，规范公司运作，执行股东大会、董事会和公司管理层的各项决议和决定，做好信息披露工作，维护好投资者关系，同时负责公司法律事务管理，建立和完善企业法律风险防范机制，规范公司法律事务管理；总裁办公室是公司人力资源管理及综合事务管理部门，弘扬企业文化核心价值观，在公司内部创造良好的机制、氛围和办公环境，加强人才梯队建设与人才培养，激发组织人才效能，助力公司战略目标实现。

在二级，房地产事业部负责房地产开发、销售、现有物业租赁及相关事项的管理；广东京基智农时代有限公司统筹负责农业板块各项业务管理，包括前端开发拓展、工程建设、饲料配套建设等相关业务，以及后端生产运营管理和信息化管理，并对各区域生猪养殖项目公司进行专业指导和管理；技术研究院承担公司科研技术职能管理，包含猪群健康管理、食品安全和饲料营养管理以及环保与资源化利用管理等，主要负责公司生猪产业链核心技术研发，提高科技创新能力，构建规划能高效运作的多级研发体系。

目前，公司内部运作良好，各组织/部门职责分工明确，跨组织/部门之间沟通顺畅，相互协作，较好地保障了公司的战略发展。

2、发展战略

2023 年是公司生猪养殖项目力争满产满负之年，是公司实现农业战略转型成功之年。报告期内，公司始终围绕“专业化运营、精细化管理”的经营主题全面提升管理水平，严守生物安全生命线，养殖项目产能利用率持续爬坡，项目管理水平稳步提高，养殖成本进入全国头部企业水平。2023 年公司累计销售生猪 184.50 万头（其中仔猪 23.20 万头）；截至报告期末，公司生猪存栏 110.8 万头，母猪存栏 11.2 万头。此外，公司以京基智农食品为载体，联合深圳主要屠宰厂与商超、新零售等渠道，形成了产一屠一销的产业链条，大力承担起深圳猪肉供给，助力深圳战略物资储备，保障市民“肉篮子”量足价稳质优。报告期内被增选为深圳市米袋子菜篮子联合会副会长单位，并荣获“保供稳价突出贡献单位”“‘圳品’推进优秀单位”“脱贫攻坚突出贡献单位”等荣誉称号。

2024年，公司将围绕“精湛技术、精细管理、精诚合作、精英团队”经营主题开展全年工作：（1）持续加强项目精细化管理，保持项目满产满负，提升养殖综合效率；（2）以市场需求为导向，调整养殖计划、出栏体重等，把握好成本与效益之间的平衡点，养好猪卖好价；（3）从原料采购、营养配方、养殖管控、出栏检测等全流程做好食品安全工作，推动健康养殖；（4）深挖边际效益，落实节能减排举措，全面推进降本增效；（5）持续推进管理标准化水平，重点做好统计分析标准化及绩效考核的规范化。

3、人力资源

根据公司发展战略规划与人力资源发展目标，公司坚持“人才资源是企业最具竞争力的核心资源”的人才发展理念，秉持“德才兼备、以德为重、以人为本、业绩导向”的用人理念，遵循“廉洁自律、忠诚敬业、高效务实、追求卓越”的人才标准，持续完善科学的人才引进、培养、考核以及激励等人力资源管理机制，科学配置，不断提升组织人力效能与核心竞争力。

2023年，公司围绕“专业化运营，精细化管理”经营主题，对标行业龙头企业，进一步推动战略核心业务迈向专业化、精细化、标准化，公司经营管理水平稳步提升。在业务发展同时，公司坚定不移实施人才强企战略，不断完善人才培养体系建设，优化人才选任育留管理举措。

人才引进方面，2023年公司更加注重人才引进质量，持续拓宽多元化招聘渠道，除招聘网站、人才市场等传统渠道外，拓展并应用新兴社交媒体、职业介绍机构猎头、校园招聘、内部推荐、内部竞聘等其他渠道，累计招聘2000余人，有效支撑业务快速发展下的用人需求；公司积极探索建立可持续发展的产学研校企合作机制，加强与高等院校的技术创新及人才创新资源互动，截至2023年末，公司已与14所高校建立校企合作关系，成功引进大量畜牧、兽医、育种、环保、设备等各学科专业人才，强化人才队伍后备力量储备，为公司注入新鲜血液。

人才培养与发展方面，公司已搭建覆盖全员的六大培训体系，2023年，重点在培训资源迭代、在线学习平台功能升级、核心管理人才聚焦培养、内训师队伍打造、培训职能队伍建设以及人才发展制度完善等6个方面优化提升，持续提升人才队伍综合战斗力；同时，公司根据业务发展需要及员工个人职业发展诉求，为员工提供管理类和专业类职业发展双通道，将企业人才需求与员工个人发展规

划良好结合，完善员工晋升与发展机制。人才培养与发展体系的持续完善，推动公司人才梯队建设，激发组织人才内生活力，为公司高效率发展提供源源不断的高质量人才支撑。

员工激励方面，公司根据不同投产运营阶段和饲养管理阶段，结合产出质量、生产效率、成本管控以及盈利能力等维度，综合评价生产一线和各级管理人员价值产出，以降本增利为导向，更新生产绩效等配套考核激励机制，牵引各级人员价值共创、成果共享；同时。2023年，为进一步激励核心骨干人才，促进员工与公司互利共赢，公司制定并实施《2023年限制性股票激励计划》，为公司董事、高级管理人员、公司（含下属公司）核心管理人员及核心技术/业务骨干等授予限制性股票。

4、社会责任

公司产业板块涉及社会民生，公司在谋求经营发展的同时，也深刻认识到履行社会责任义不容辞。报告期内，公司积极践行全面乡村振兴战略，大力发展智能化养殖，高效率、高质量供应生猪产品，以科技创新引领生猪产业高质量发展；坚持高质量发展绿色农业，探索种养循环模式，创新联农带农机制，以产业带动区域发展；积极履行企业社会责任，全年累计投入164.91万元用于关爱老幼、改善乡村基建、捐资助学、繁荣乡村文化等公益行动，助力乡村产业、人才、生态、文化、组织全面高质量振兴。

（1）降本增效、稳产保供，引领行业高质量发展

公司大力发展智能化养殖，新增专利、软件著作权授权6项，荣获2022年度广东省农业技术推广奖一等奖、二等奖各1项，并牵头承担国家十四五重点研发计划“多层（楼房）养猪智能化生物安全与疫病防控关键技术研发”课题研究，让传统养殖业走向现代化、数字化道路，持续降本增效，引领生猪产业高质量发展。

公司在春节及生猪价格波动期间，充分调动资源，全力生产，全流程可追溯，保障粤港澳大湾区市民“肉篮子”量足价稳质优，荣获“保供稳价突出贡献单位”“‘圳品’推进优秀单位”“脱贫攻坚突出贡献单位”等荣誉称号。旗下生猪项目获评“国家级生猪产能调控基地”及广东省、深圳市“菜篮子”生产稳供基地。

（2）种养循环、联农带农，带动区域高质量发展

公司坚持高质量发展绿色农业，依托生猪产业链项目，以有机肥为纽带、结合项目所在地特色种植资源，不断探索高效生态循环农业发展模式，创新联农带农机制，带动区域高质量发展。

公司旗下生猪项目为贺州市仁义镇东江村 80 亩药材种植基地捐赠 50 吨有机肥，助力当地药材种植业增产增收，以种养循环经济模式推动高质量乡村振兴；在高州市建立金竹草种养循环生态农业示范基地，探索“养殖尾水资源化利用—农作物种植示范基地—形成种植产业—带动农户增收”可持续发展模式，带动当地农业高质量发展。

（3）积极履责、多措并举，助力乡村高质量振兴

公司积极履行企业社会责任，全年累计投入 164.91 万元用于关爱老幼、改善乡村基建、捐资助学、繁荣乡村文化等公益行动，助力乡村产业、人才、生态、文化、组织全面高质量振兴。

公司通过一系列捐赠活动，助力项目所在地做好老幼等群体关心关爱服务。如在徐闻县开展“敬老助老，情暖元宵”活动，在高州市进行春节及中秋节慰问，在贺州市举行“迎新春、送温暖、献爱心”活动，在文昌市开展“冬日暖阳，让爱回家”爱心公益活动。

公司积极助力乡村基础设施建设。如资助 5 万元，用于徐闻县曲界镇六竹村开展乡村基础设施建设；捐赠 7.3 万元，用于荷花镇高丰村、大村村及张家堡村乡村振兴建设；捐赠八步区东江村路灯建设资金，改善乡村道路照明条件，保障村民出行安全。

公司积极开展捐资助学活动，列支专项教育公益事业基金为大学生提供学术奖励，2023 年合计支出 10 万元，助力区域教育综合发展，稳就业保民生，振兴乡村人才。在项目周边所在地开展多场助学金发放活动，鼓励乡村教育发展。

公司大力支持乡村文化繁荣。如赞助 5 万元，支持徐闻县举办马拉松比赛活动；在文昌市昌洒镇举办“送戏进村·文化惠民”公益演出活动，为文昌项目周边凤元村委会昌烈村村民献上文化佳宴，助力乡村文化振兴。

5、企业文化

企业文化是企业的灵魂，指引企业健康稳定发展。公司秉持“诚信、责任、简单、高效、卓越”的企业核心价值观，坚持“快乐工作、快乐生活”的工作信

条，2023年持续推动具有京基智农特色的企业文化建设，激发员工对公司文化与价值的认同，增强团队归属感和凝聚力，提高企业核心竞争力，推动公司发展。

1、沉淀文化内涵，强化价值认同。公司每月定期组织新员工开展企业文化核心价值观宣讲，不定期组织全体员工学习“诚信、责任、简单、高效、卓越”的企业核心价值观深刻内涵，加强员工对公司文化价值导向理解。为将企业文化价值显性化，树立模范标杆典型，公司成立正反案例库和推出企业文化标杆案例人物事迹，通过挖掘典型文化案例，进一步深入诠释公司文化价值观，倡导正向文化价值观行为。同时通过开展管理团队一线攻坚克难专项活动、中高层管理者文化宣讲、年度巡检、标杆巡讲、问题沉淀复盘等，持续灌输企业文化核心理念，推动企业文化建设。

2、创新文化活动形式，增强员工归属感。为进一步丰富员工文化生活，满足员工精神文化需求，提高团队归属感，公司坚持常态化组织开展接地气、有新意、富活力的员工文化活动，传递公司文化，增强员工文化获得感、工作幸福感和生活满意度。2023年公司各级单位全年共开展两百余场团队活动，包括生产技能大赛、季度生日会、民主生活会、读书分享会、员工座谈会、三八妇女节特别活动、徒步登山、场区蔬菜种植比拼、厨艺比拼、篮球比赛、羽毛球比赛、运动打卡、包饺子、猜灯谜、贺元宵等丰富多彩的文化活动形式，激发员工活力，共同营造积极向上、互融互进、和谐发展的团队氛围。

3、强化廉洁建设，营造清廉育人环境。公司与全体员工签订《员工行为廉洁承诺书》，不定期组织开展诚信廉洁从业相关培训，提升员工廉洁从业和反舞弊意识，营造清廉育人环境。此外，公司建立廉洁文化宣导平台，定期发布廉洁文化相关资讯、案例分享和培训资料等，通过强化廉洁文化建设，构建风清气正的企业经营氛围，为公司健康发展筑牢根基。

4、坚持党建引领，筑牢思想根基。2023年，公司开展主题党员活动、党建知识竞赛、廉洁教育活动等近30场党建活动，持续加强党组织建设和管理，以党的创新理论武装头脑、指导实践、推动工作，提高党员干部的政治素质和组织纪律性，促进公司红色文化建设，提升团队凝聚力。

5、以人为本，推动民主沟通。公司始终坚持以员工为根本，重视员工关系管理，倡导开放、透明和诚实的沟通文化，通过设立工会和职工代表大会、完善

各部门沟通协作机制、设置员工关系沟通专员、开放企业微信同事吧和员工信箱等线上线下意见收集渠道，多措并举，积极构建多元化沟通方式，鼓励员工提出意见、建议和问题，充分调动员工的主人翁精神，让员工充分了解公司、认同企业文化，将个人发展与公司发展有机结合，实现双赢。

文化是企业发展稳定器，公司将始终坚持以企业文化建设为核心，不断丰富文化内涵、沉淀文化共识、创新文化活动形式，宣传企业文化行为，以企业文化助发展，谋突破。

6、预算及成本管控活动

全面预算管控方面：报告期内，为完善公司财务管理制度，增强各公司的计划组织和预算管理水平和，公司结合实际情况制定了《全面预算管理制度》，明确预算需以公司战略、经营计划及预期经济形势为前提，通过分级编制、逐级汇总，上下结合的方式统筹管理；对各部门在预算编制、审批、执行、分析、考核等各环节的职责任务做了具体要求。将预算指标分解落实后，会定期监控预算的执行，并向各预算执行部门及管理层反馈预算执行进度、执行差异及其对预算目标的影响，促进公司全面预算目标的实现。

成本管控方面：报告期内，公司围绕健康生产、营养、兽医等方面制定了降本增效专项措施，通过提升成活率、优化配方、精准营养以及调整用药方案等措施不断提高猪群的健康度，并定期对降本指标达成情况进行分析、复盘，贯彻落实公司降本增效理念。

7、资金活动

针对日常资金的管理，公司此前已制定了一系列制度，对货币资金和资金账户的管理、使用范围、方式、职责分工和审批等方面作出了明确规定，优化资金筹措，控制资金风险。2023年在原有制度流程的基础上，进一步细化了资金的管控措施。

在资金活动方面，为确保资金的安全及流动性，公司全年严格执行《资金计划管理制度》，财务管理中心为资金日常运行控制的责任部门，对资金统一控制管理。并要求各资金计划单位全面实施资金预算控制，财务管理中心按照“以收定支、全盘管控原则”的原则，对各资金计划单位所申请资金支出事项进行审核。同时通过线上资金计划管理系统加强资金运营的全过程管理，有效地加强资金使

用的计划性、准确性、规范性，保证资金活动有效管理。

投资管理方面，为进一步提高公司闲置自有资金的使用效率，在不影响公司正常经营并充分考虑公司业务发展和风险可控的前提下，公司董事会审议同意公司（含控股子公司）使用不超过人民币 5 亿元的闲置自有资金进行投资理财，该额度可由公司及控股子公司滚动使用，并按照决策、执行、监督职能相分离的原则，建立健全理财产品投资的审批和执行程序，确保理财产品相关事宜的有效开展和规范运行，及时履行相应的信息披露义务。

融资管理方面，为持续推动公司核心发展战略落地和满足公司日常生产经营所需，进一步拓宽融资渠道，优化融资结构，2023 年 9 月公司股东大会审批同意公司及下属公司可向金融机构申请不超过人民币 45 亿元的综合授信额度，该综合授信额度自公司股东大会审议通过之日起三年内有效。2023 年公司在股东大会授权额度内开展融资工作，保持良好的现金流，并履行相应审批程序及信息披露义务。

8、采购业务

公司结合自身的业务特点及管理要求，对各事业部及成员单位超出相应金额的招标采购项目制定了相关规定，把控大额项目招标采购流程。在日常采购方面，强化供应商选择，严格把控比价环节、合同签订、验收入库等环节的风险，确保物资采购满足公司需要，并合理控制成本；在供应商管理方面，严格筛选价位清晰、价货相符的供应商，协助各事业部及成员单位逐步规范供应商管理及合同履行；在采购价格管理方面，采取询比价或招投标的方式，对采购物料价格进行严格把控；建立供应商资源库，淘汰不合格的供应商；在采购付款管理方面，优化过往支付方式，采用业内通用或货到付款、月结等方式规避付款风险。

9、资产管理

针对日常资产管理，公司已制定了一系列制度和控制流程，对存货、生物资产、固定资产等进行管理和控制，并严格按照制度和流程规定执行。2023 年在原有制度流程的基础上，持续强化资产管理，改善资产质量、提高资产效能。

存货方面：修订了《广东京基智农时代有限公司饲料厂损耗控制管理办法》《广东京基智农时代有限公司饲料厂物料日清管理办法》，进一步完善《广东京基智农时代有限公司饲料厂配料秤管理规范》《广东京基智农时代有限公司饲料

厂筒仓方仓油罐管理规范》，引进饲料厂物料大损耗概念，强化饲料厂物料全流程管控并聚焦饲料厂散装物料管理，推动物料地磅称重验收入库、仓储在库管理、领用发出、月度盘点以及日常过程管理等环节进行细化规范，推进饲料技术配方及营养的精准落地执行，进一步降低运营成本。

固定资产方面：制度建设方面，报告期内修订了《广东京基智农时代有限公司固定资产管理制度》，发布了《广东京基智农时代有限公司资产盘点处罚细则》《广东京基智农时代有限公司环保站物资管理规范》，建立了资产的多部门联动管理机制，进一步规范了采购、入库、使用、处置等各业务的管理流程，明确了资产清查盘点执行及异常处理要求；制度执行方面：报告期内开展了两次资产全面清查、两轮财务巡检，并对异常事项进行持续跟踪，有效保障了资产安全，提升了资产日常管理，盘活了闲置及低效资产，改善了资产盈利能力。

10、销售业务

建立和持续完善销售信息系统流程，规范从销售计划制定、销售价格确定、订单审核、销售过磅及结算、客户管理等关键环节的信息化系统控制。根据公司销售计划和市场变化，制定适当的销售策略，防止生产压栏，减少生产损失。注重客户服务和质量把控，增加客户粘性，在顺畅完成销售计划的同时，提升销售价值。

11、工程项目

公司根据国家有关法律法规，建立和完善了符合公司业务特点和管理要求的工程项目相关管理制度。公司规范工程项目立项、招标采购、工程设计、施工管理、质量验收、结算审核等环节的工作流程及控制措施，明确相关部门的职责与审批权限，明确预算编制与审核、项目实施、监管与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目质量、进度和资金安全。

12、担保业务

公司建立了《融资与对外担保管理制度》，规范了对外提供担保的条件、审批、执行和风险管理以及信息披露等业务操作。公司对外担保的内部控制遵循合法、谨慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。

报告期内，为满足下属公司（含控股子公司、孙公司）的日常经营和业务发

展资金需求，保障下属公司向银行等金融机构申请综合授信的顺利进行，公司拟为部分下属公司提供合计不超过人民币 28 亿元的担保额度；同时，为了促进下属项目公司在原料采购中获取更高的供应商赊销额度，公司为全资项目公司与供应商签署采购协议提供合计不超过 1.42 亿元的担保额度。公司担保事项按照相关规定进行审议，并及时履行相应的信息披露义务，2023 年公司审议的担保事项如下表：

单元：亿元

股东大会审议通过时间	担保方	被担保方	授权担保额度	担保方式
2023 年 9 月 5 日	公司	广东京基智农时代有限公司	5.00	连带责任担保
2023 年 9 月 5 日	公司	深圳市京基智农食品有限公司	1.00	连带责任担保
2023 年 9 月 5 日	公司	徐闻县京基智农时代有限公司 (下称“徐闻京基智农”)	10.00	连带责任担保
2023 年 9 月 5 日	公司	高州市京基智农时代有限公司 (下称“高州京基智农”)	3.00	连带责任担保
2023 年 9 月 5 日	公司	文昌市京基智农时代有限公司 (下称“文昌京基智农”)	2.00	连带责任担保
2023 年 9 月 5 日	公司	贺州市京基智农时代有限公司	3.00	连带责任担保
2023 年 9 月 5 日	公司	贺州市京基智农饲料有限公司 (下称“贺州京基智农饲料”)	4.00	连带责任担保
2023 年 9 月 5 日	公司	徐闻京基智农、高州京基智农、文昌京基智农、贺州京基智农饲料	1.42	连带责任担保
合计			29.42	

以上担保额度的有效期为自股东大会审议通过之日起一年。在上述额度范围内，每笔担保的具体金额、担保范围、担保期限等条款以公司与相关金融机构或相关供应商签署的正式协议为准。

13、财务报告

公司在财务报告编制与披露方面，严格遵循《公司法》《会计法》以及《企业会计准则》等国家统一的会计准则制度，确保财务报告的精准性、时效性和合规性。我们致力于通过财务报告全面、真实、准确地展现公司的财务状况、经营成果和现金流量，以透明的姿态向所有利益相关者展示公司的运营全貌。针对公司财务管理的具体需求，我们结合实际情况制定了一系列财务管理制度，包括《财务管理制度》《会计核算制度》和《财务报告管理制度》等。这些制度不仅规范

了公司的财务管理和会计核算流程，还明确了相关部门和岗位在财务报告编制与报送过程中的职责和权限，确保财务报告的编制、披露与审核过程相互独立、相互制约，并在整个过程中实施有效的监督。

报告期内，公司开展对各项目公司的财务巡检工作，这一举措有效发现并规范了核算过程中存在的问题，并进一步明确了各财务岗位的职责权限。为了提升财务核算的精确性和业务与财务的一体化水平，公司还进行了财务信息化系统的升级工作，打通了业务与财务数据，并对财务人员进行了信息化系统操作培训。这些措施确保了公司各项业务在财务系统中的核算符合制度及准则要求，进一步增强了财务信息的真实性、完整性和准确性。此外，本年度公司还加大了对下属子公司财务人员的培训力度，将理论知识与公司实际业务紧密结合，旨在夯实财务人员的会计核算基础，提升他们的财务专业能力。通过这一系列举措，我们不断推动公司财务管理的专业化、规范化和信息化，为公司的持续健康发展提供了坚实的财务保障。

14、合同管理

在合同管理规范方面，公司在严格执行现有管理制度要求的基础上，对于合同管理全流程定期进行复盘和总结，统筹合同涉及部门共同把控合同执行，掌握合同的动态性和严谨性，根据履约全过程的实际情况及时沟通和采取措施对合同内容进行修订、补充或终止，切实维护公司的合法权益。

为管控合同风险、保障公司利益，公司对合同签订、审批等相关流程进一步优化和管控，审批过程中对于不符合规范要求、涉及法律纠纷风险的内容，由专业法务人员严格检查把控并及时提示修正，保证合同签署符合相关法律法规要求，从源头切断风险产生。

15、关联交易

为保证公司关联交易遵循平等、自愿、等价、有偿、公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益，特别是中小投资者的合法利益，公司按照国家有关法律法规、规范性文件的规定，以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，制定了《关联交易管理制度》《防范大股东及关联方资金占用专项制度》等相关管理制度，明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，对关联交易的定价、决策程序与披露、日常关联交易的

披露和决策程序的特别规定，关联交易应当披露的内容、关联交易披露和决策程序的豁免等作了明确规定并能严格执行，确保公司关联交易规范运作，充分保护投资者利益。

2023年8月，公司董事会审议通过了《关于续租房屋暨关联交易的公告》。为满足日常经营需要和员工办公需求，公司于2018年9月与深圳市京基房地产股份有限公司（以下简称“京基地产”）签订房屋租赁合同，承租办公场所并支付租赁费用，租赁期限为五年（2018年10月1日至2023年9月30日）。该租赁事项已于2018年9月审议并公告。考虑到该房屋租赁合同即将到期，经董事会审议通过后，公司与京基地产续签房屋租赁合同，租赁期限为五年。京基地产系公司控股股东京基集团有限公司的控股子公司，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第6.3.3条规定，京基地产系公司关联法人，本次交易构成关联交易。

公司与关联人之间发生的关联交易，均在平等自愿、互惠互利的原则下进行，关联交易的定价遵循公平、公正、等价、有偿等市场原则，不存在利用关联方关系损害上市公司利益的行为，亦不存在损害公司合法利益及向关联方输送利益的情形。

16、内部信息与沟通

公司以《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》中关于内部信息沟通管理的内容为依据，对公司信息与沟通机制的设计和运行有效性进行认定和评价。

公司根据《上市公司信息披露管理办法》及有关法规、规章的规定，制定了《重大信息内部报告制度》《信息披露制度》《内幕信息知情人登记制度》《接待和推广工作制度》《董事会秘书工作细则》等一系列信息披露相关事务的规章制度，明确规定了信息的收集、处理、传递、披露程序，以及保密与责任追究措施等，确保信息传递迅速、顺畅，信息沟通便捷、有效，信息披露真实、规范、合法。

17、信息系统

公司在生产经营过程中非常注重信息手段和方法的使用，助力决策效率显著提升，推动改善公司治理水平。在采购部门，利用供应链系统规范需求—采购—领用—库存全流程供应链管理，通过以销定产、库存预警、保质期管理等方式来

降低库存量，提高资金利用率。在财务部门，利用金蝶苍穹系统实现了财务系统总部统一管理，实现了公司各成员单位财务数据的一致性与可汇总性；实现了财务报表系统自动出具，为公司决策提供数据支持，降低财务风险；通过苍穹预算系统实现了预算管理，对费用进行严格的控制，并建立了一整套完善的控制流程；推进业务财务一体化，通过成本管理系统实现了养殖生产环节基础的成本自动分摊核算能力，并关联销售、供应链、养殖和成本系统自动关联推送付款处理和财务凭证，自动合并报表生成，推进了业财联动。在流程管理部门，建设及优化了公司集中统一的企业责权流程管理体系，通过 OA 系统设置管控平台，覆盖公司管辖的所有业务单元，公司及成员单位已逐步完成责权流程管控体系的建立、实施、落地、监控，实现内部管理的规范和运营效率的提升。在生产管理部门，构建智慧养殖总平台，借力新型的数字化、网络化、智能化技术，实现了饲料采购、育种、繁殖、保育、育肥、销售等养殖管理全流程完整的管理闭环。提高猪场养殖效率，降低生产成本。

公司日常管理已实现计算机化和网络化，通过明确的系统权限设置，体现公司对职责分离、信息安全等方面的有效控制。同时，公司建立了较为全面的信息系统的日常运营、维护机制，合理保障信息系统的持续正常运转，为公司经营活动的顺利开展提供了有力支持。为满足日常经营需要，公司制定了信息系统维护手册、IT 防火墙策略、机房管理规范、信息安全管理制、应用系统紧急处理操作流程等内部控制程序，从实际执行情况看，公司不存在影响信息系统控制方面的重大漏洞。

网络和数据安全体系建设方面，已在公司各成员单位全面规范基础网络设施，全面实施基本的安全策略，启用虚拟专网，将各个信息孤岛组建成一个企业专网，实现信息共享并且实现统一管理。在现行法规框架下搭建了公司现代化机房，加强了数据备份体系建设，数据的安全性、可靠性得到有效保障，同时建立了自动化网管系统，确保业务不间断运营。

在战略发展层面，公司通过养殖业务的战略性布局，借力新型的数字化、网络化、智能化技术，实现生猪养殖的规范化管理，逐步构建高起点、高标准、高效率构建现代养殖体系。在食品安全层面，通过打造从农场到餐桌的全程可追溯系统，建设了以粤港澳大湾区为核心辐射广东全省的优质安全畜禽产品链条，有

力提升生猪供给保障能力。在业务管理层面,为生产运营各细分领域信息化赋能,打通采购、计划协同、猪场运营、财务、营销等模块,建立业务财务一体的养殖流程管理体系,为将来业务快速高质量扩张提供基础。在员工管理层面,为一线生产及财务等人员提供信息化保障,通过系统应用提高了一线员工信息化作业效率及准确性,帮助各级管理人员及时掌握生产运营状况。通过各层面的信息化升级,打造智慧农业典范,促进农业转型升级,引领生猪产业高质量发展。

18、内部监督

根据公司《监事会议事规则》,监事会有权对董事、高级管理人员执行公司职务的行为及公司财务报告等有关重大决议进行监督,对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员有权提出处分的建议;根据公司《董事会审计委员会实施细则》,审计委员会负责对公司内部控制自我评价报告、重大关联交易、财务报告等进行审议,审核内部审计制度,向董事会提出审核意见,并监督内部审计制度的实施情况;根据部门关键职责,公司审计监察中心负责制定公司审计管理政策与流程,开展公司及所属企业内部审计,督促公司完善风险管理和内部控制体系,规避经营与管理风险。2023年,公司在《内部审计管理制度》的框架内,对审计工作程序和奖惩的具体执行方式进行解释,发布了《内部审计管理制度执行指引》,旨在进一步明确内部审计工作程序和奖惩规则的执行规范,促进内部审计工作有序合规开展。

(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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》及《企业内部控制评价指引》组织开展内部控制评价工作。2023年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,并参考农业行业发展现状及同行业其他企业认定标准,研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。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

(1) 定量标准

a.影响水平超过评价年度报表利润总额的 5%,或超过评价年度资产总额的

1%，或超过评价年度营业收入的 5%，或超过评价年度所有者权益的 5%，认定为重大缺陷；

b.影响水平超过评价年度报表利润总额的 3%，但不超过 5%，或超过评价年度资产总额的 0.5%，但不超过 1%，或超过评价年度营业收入的 3%，但不超过 5%，或超过评价年度所有者权益的 3%，但不超过 5%，认定为重要缺陷；

c.不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

(2) 定性标准

a.企业更正已公布的财务报告，或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，或监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正，或企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效，认定为重大缺陷；

b.注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报，或企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷，认定为重要缺陷；

c.不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

a.影响水平超过评价年度报表资产总额的 0.5%，认定为重大缺陷；

b.影响水平超过评价年度资产总额的 0.3%，但不超过 0.5%，认定为重要缺陷；

c.不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

(2) 定性标准

a.内部控制环境无效，重大决策程序缺失或不科学导致重大失误，或严重违反国家法律法规，或重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，或董事、监事和高级管理人员严重舞弊，或内部控制重大缺陷未得到整改，认定为重大缺陷；

b.内部控制环境存在重要缺陷，导致严重失误，或违反国家法律法规较严重，或关键岗位人员严重流失，或重要业务制度控制或系统存在缺陷未及时控制，或内部控制重要缺陷未得到整改，认定为重要缺陷；

c.不属于重大缺陷和重要缺陷的，视情形认定为一般缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述内部控制缺陷认定标准，经内部控制测评，报告期内未发现公司财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，亦不存在以前年度内部控制重大缺陷、重要缺陷未完成整改的情形。

针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善，审计监察中心持续对整改情况进行监督。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

深圳市京基智农时代股份有限公司

董事会

二〇二四年三月十九日