

# 袁隆平农业高科技股份有限公司

## 2023 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，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 年度内部控制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，促进发展战略目标的实现。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，由于客观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 2023 年 12 月 31 日内部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

#### 1. 组织架构

公司以股东大会、董事会、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、各专门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、提名与薪酬考核委员会和审计委员会三个专门委员会，2023年度为建立与公司战略发展目标相适应的组织架构，进一步优化和完善总部职能部门的职责与设置，突出扁平化管理，有效提高管理效率。

## 2. 党建工作

公司党委紧密围绕“推动种业进步，造福世界人民”这个使命责任，正确把握鲜明导向，筑牢信仰之基、补足精神之钙、把稳思想之舵、矢志为中国民族种业崛起的梦想而努力前行。2023年，公司通过修订《公司章程》完善党组织机构设置、党委职权，按照公司章程，公司党委召开党员大会换届选举产生第四届委员会，选优配强党委领导力量和工作力量，完善党建机构设置，设立党委办公室、党委组织部、党委宣传部，纪委办公室、建立与隆平高科发展战略相匹配、与管理模式相协调的党组织体系和党建工作格局，切实发挥党委把方向、管大局、促落实的领导作用。

## 3. 发展战略

2023年面对复杂严峻的外部环境，公司按照中信集团打造“主业清晰、核心突出、行业领先、治理先进、管理高效”世界一流种业企业的总目标，全力推动公司高质量发展。

持续巩固科技创新战略，保持高强度的研发投入，坚持传统育种和生物技术育种两手抓。水稻基因编辑技术实现高效资源创制，在再生稻、特早熟晚稻、短生育期中稻等品种选育方面取得突破性进展。玉米育种方面，公司持续加大生物技术育种的科研投入，2023年第一批国审转基因玉米品种审定8个，为公司发展提供强力支撑。

2023年度公司控股并表隆平农业发展股份有限公司，实现“两隆整合”。通过两隆的有效整合，进一步提升双方在种质资源、科研体系、境内外业务等方面的有效协同，降低重复投入，提升管理效能，实现公司主营业务跨越式的高质量发展，大幅提升公司收入规模、盈利能力、行业地位和国际影响力，并助力国家解决玉米种源“卡脖子”问题。

聚焦主责主业，进一步精干主体、剥离低效资产。按照“一企一策”原则，对低效无效资产和投资进行优化处置，实现类金融业务的成功剥离，对优化公司资产结构、提升资产质量发挥正向影响。

## 4. 人力资源

公司强化落实分级分类的四级绩效管理体系，实现全公司统一考核。进一步加强分

子公司考核覆盖面，将集团管控要求列入考核指标范畴，首次将新产品导入、人均利润、知识产权保护、品牌管理等公司导向性指标纳入目标责任状体系，实现控股子公司绩效全覆盖；实现总部职责到目标考核的转化，使得人人身上有量化、可评价指标，确保建设专业型、服务型、管控型总部建设工作的落地实施。

紧密结合公司战略和重点，分别针对董监高、总部中层、分子公司中层、新员工及全员分层分级开展上市公司及控股子公司规范运营及风险控制培训、国内外植物新品种保护制度建立与发展、信息安全等培训，着力提升管理干部及员工风险意识、安全意识、合规意识。继续深入实施校企合作隆平营销雏鹰班，完善培训体系。积极做好人才服务，推动人才职称评审工作，构建高质量人才队伍。

## 5. 社会责任

2023 年公司继续勇担责任，保障粮食安全、发展绿色农业，积极践行人类命运共同体等方面不断发力。

公司以《积极践行乡村振兴 认真履行社会责任》为题的案例荣获 2023 年度上市公司乡村振兴“最佳实践案例”。在研发方面，公司与湖南省农业科学院合作培育的低镉臻两优 8612，稻谷镉含量远低于 0.2 毫克/公斤的国家食品安全标准，在同类研究中居国际领先水平。目前，该品种成为我国首个大面积推广的镉低积累水稻新品种，为国家发展绿色农业作出积极贡献。

公司在数字化方面践行种业全产业链数字转型信息战略，以“种业数字云平台建设”、“农事易 APP 开放式平台”现代农业产业园项目为载体，对种业产业链全景图进行领域拆解，通过对产业优势场景化分析与数字化设计，已具备了面向种业产业链生态圈输出一整套数字化转型方法论体系及数字化工具集的能力，以科技助力智慧农业，以数字赋能乡村振兴。

同时，作为国内种业领军企业，在做好国内同时，也积极响应国家号召，积极贯彻袁隆平院士“发展杂交水稻，造福世界人民”的梦想，通过农业技术合作和农业技术培训的方式，积极在非洲开展农业合作。为非洲、拉美等国家积极推广农业技术和服。今年承办的“非洲法语国家水稻高产栽培技术培训班”、贝宁“玉米高产实用技术培训班”等培训，通过聚焦中国栽培技术发展经验，开设专题研讨，助力非洲杂交水稻综合技术发展，掌握先进的玉米种植技术，为世界农业发展和粮食安全作出积极贡献。

## 6. 企业文化

公司以“推动种业进步，造福世界人民”为使命，以“创建世界一流的种业企业”为愿景，以“造福、共赢、创新、进取”为公司的核心价值观，在落实国家“种业振兴行动”中发挥主力军作用。

同时强化党建引领，推进学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育走深走实，弘扬中华优秀传统文化，加强意识形态建设，坚定“四个自信”，做到“两个维护”。传承隆平精神，组织开展袁隆平纪念活动，弘扬隆平精神。

#### 7. 销售业务

报告期内，公司通过亚华水稻事业部、隆平水稻事业部、海外种子事业部统筹运营旗下全资子公司水稻业务，促进产业协同发展。利用信息化手段，优化销售业务流程；主要分、子公司根据自身业务特点、结合 ERP 系统流程要求，严格执行《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》等规章制度。在销售计划制定、市场开发、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，销售业务的管理进一步规范。

#### 8. 采购业务

公司制定有《采购管理办法》，明确了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。各分、子公司加强了采购业务合法合规性宣贯，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，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。对 OA 系统采购流程采用标准文档模板，严格按照制度落实采购流程。加强合同精细化管理，规范合同签署，上线合同范本套用功能和在线编辑功能，编制合同格式范本；增加合同防伪码，有效防范合同文件被复制和伪造风险，同时减轻法务工作人员人工复核负担，提高业务办理效率。在采购付款环节，通过流程优化和设计，对固定金额合同进行付款总额提醒，避免超付风险。

#### 9. 存货管理

公司根据种子存在生命期的特点，利用信息化手段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、保管、领料发出、盘点、仓库管理、存货处置等相关业务的流程，对于种子质量的判定均有严格的流程规定：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；优化了库存结构，有效保证了存货的真实性、完整性。年度内继续推进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，大大提高了存货管理的科学性和管理效率。

生产上，强化计划管理，统筹组织编制、研究水稻、玉米种子生产经营计划，预防高库存风险。针对水稻、玉米种子行业的不同发展态势，做好定期盘点、风险预警。保证了公司存货管理的安全、高效。

#### 10. 固定资产管理

公司根据《固定资产管理办法》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、报废等现状进行信息化动态管理，并定期对固定资产进行盘点。

#### 11. 无形资产管理

人才、资源、品种、知识产权和品牌是公司最重要的无形资产和核心资产。公司修订《种质资源内部交流利用及新品种奖励管理办法》，明确资源共享及权益分配机制，促进创新，加强原始创新者的权益保护，稳定核心科研骨干，进一步调动科研人员技术创新积极性。公司严格贯彻《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、机构、制度、人员、经费”五项落实，围绕知识产权创造、管理、运用和保护四个重点环节，进一步加强了植物新品种权、专利等的申请和保护，不断提升公司在知识产权的创造和取得、权利管理、权利运用和权利保护四方面的管理水平。

#### 12. 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。

### 13. 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。严格执行相关制度，统筹资金管理，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。

### 14. 投资管理

公司围绕战略目标，不断适应行业政策的变化和产业整合的趋势，通过外延式并购和清退低效无效资产，不断聚焦主业发展。公司分重点、有层次推进产业并购，玉米种业通过控股并表隆平发展，进一步拓展和补充完善了我国海外巴西市场产业布局。2023年度使公司营收规模实现跨越式增长，净利润扭亏为盈，大幅提升公司行业地位和国际影响力。

公司在《公司章程》中对董事会及股东大会在重大投资的审批权限均有明确规定，同时建立严格的审查和决策程序。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益，对投资的内部控制严格、充分、有效。公司持续跟踪国内外种业发展态势，并通过投资推进国内外种业优势资源聚合，助力国家种业振兴。

### 15. 研究与开发

种子是农业的芯片，关系粮食安全和加快建设农业强国。公司及各产业主体严格按照《种子法》及相关法律法规开展育、繁、推等各项工作。公司进一步健全和完善新产品测试和评估体系，对自主研发成果和对外合作科研成果进行科学、客观的鉴定筛选评价。公司科研管理体系进一步完善。修订并实施《种质资源内部交流利用及新品种奖励管理办法》，科研活动进一步激活。制定并实施《隆平高科重大科技项目保密管理实施细则》，国家重大科技项目管理控制规范全面加强。

公司坚持传统育种、生物育种双轮驱动，通过转基因、基因编辑、全基因组选择技术等赋能商业化育种体系，实现研发效率提升、创新成果提质。公司在优良品种培育、优异资源创制、优质基因聚合、优秀人才培养方面全面开展产学研合作，进一步提升了自主创新能力。公司在超级稻、高档优质稻、镉低积累水稻、特早熟早晚稻、短生育期

中稻、再生稻、抗病虫水稻培育等方面均有显著进展。玉米品种结构进一步完善，各主要生态区均有高产优质高抗的优势品种实现覆盖。

在转基因玉米产业化管理方面，公司建立了转基因玉米 PDP 子流程，成立了转基因玉米产业化协同工作小组，在组织结构、种子质量、工作分工、有序对接等方面充分强化生物安全的管理要求，保障公司合规运营。

#### 16. 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。同时加强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。

#### 17. 全面预算

公司建立了全面预算管理体系，遵循“紧贴战略、健康发展、优化机制、追求增长、规范经营、严控风险”原则，对生产经营财务计划实行多层次、多轮次的审核，有效提升生产经营财务计划的合理性和风险防控。

#### 18. 关联交易

公司依据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《关联交易管理制度》的有关规定，明确对关联方的界定、关联交易的审批权限和决策程序，明确划分股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。公司及控股子公司在日常交易管理中，时刻关注是否发生关联交易，并审慎审查相关业务处理是否符合相关法律法规和公司相关制度。

报告期内，公司股权类关联交易均聘请专业评估机构出具资产评估报告、关联方回避表决，并根据交易情况聘请独立财务顾问发表意见，保证定价公允、不损害公司及中小股东利益；公司资金管理类关联交易，对交易额度、定价原则进行约定，关联方履行回避程序，保证交易的公平、公正。

报告期内，公司与关联方发生的关联交易事项已按规定履行了相应审批程序，并严格按照合同约定履行，不存在违反公平、公正、公允的情况，不存在损害非关联股东权益的情况。

#### 19. 工程项目

为国家种业阵型企业，公司全面贯彻党中央、国务院关于种业振兴的决策部署，集中力量“破难题、补短板、强优势”，报告期内公司承担了多个国家项目的建设任务，

为实现种业科技自立自强、种源自主可控奠定了坚实的基础。

在建设工程项目的管理上，严格执行《采购管理办法》《基本建设管理制度》等内控制度。为了加强项目管理，成立与各项目管理相匹配的领导小组和联合工作小组，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。基建管理职能部门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、管理基础，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。

## 20. 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。

## 21. 合同管理

公司严格执行《合同管理办法》，各类合同均在合同管理系统进行线上审核，大力推动合同台账、合同范本等合同管理方式的标准化和规范化。在公司有合同范本下，严格要求使用合同范本，降低合同法律风险。进一步集中录入和梳理历史合同台账，对公司重要合作方、供应商资信情况、重大合同执行情况进行集中监控。优化 OA 合同审批流程设置，进一步明确合同管理部门、承办部门、承办人具体职责和责任追究机制，加强合同履行过程监督和检查，确保合同管理工作的有效实施。

## 22. 信息系统

公司信息系统建设以业务生态重塑、数据应用赋能、协同敏捷集成、安全体系化防护四大视图横纵向穿透场景，实现组织治理数字化生态内挖掘、外延伸式双发展。

业务生态重塑：在科研育种领域启动蔬菜商业化育种平台项目，在生产加工领域启动重点品种的田间生产管理系统实施，在核心制种基地进行了系统试运行，通过系统流程的设定，实现了对田间生产作业的关键控制节点的业务管控和数据采集，达到了田间生产过程可视可管可控的管理目标；在营销推广领域对原营销管理系统进行了升级改造，



推出小程序版以便更适应客户的使用需求场景，同时对系统已有的销售、推广等核心模块进行了功能再造，优化了系统功能，提升了用户体验。

**数据应用赋能增效优决策：**开展经营分析线上取数，以“数据服务”为抓手，实现数据价值最大化，更好的支持公司数字化转型和管理变革。公司在数据质量管理上建立了从流程制度、问题识别、业务通知、业务规范四个环节的闭环迭代管理机制，提升了业务数据的正确性。并在业务过程分析的基础上，逐步开展财务分析、成本分析、经营分析等数据应用，加强了数据使用效率，更好地服务于公司的经营管理与决策。

**协同敏捷集成：**基于中台、数字化赋能理念并通过搭建应用管理生产力中心框架对组织协同化管理生态进行治理目标、路径、场景、功能和特征五个方面进行解构、重组、优化、升级，以实现空间聚合、决策协同、管理协同、服务协同，提升了治理数字化协同能力。

**安全体系化防护：**持续加强信息安全防护能力，不断完善信息安全管理制度建设。已建立全天候的网络安全运营机制，利用网络安全态势感知平台实时分析流量、识别网络攻击和风险，第一时间进行防御和漏洞修复，保障了公司整体信息安全。依法依规对信息系统进行等级保护备案和测评，及时发现和解决信息系统中的安全漏洞和风险，有效预防各类安全事件的发生。持续完善信息安全管理和技术体系，提升对信息资产的保护，建立有效的技术保障能力。

### 23. 信息与沟通

公司建立的各项管理制度的内容已涵盖了内外部信息沟通、处理及反馈的程序，已颁布的制度流程基本上能够保证公司及时、真实和完整的传达内外部信息给管理层以及与外界保持联系。

(1) 信息沟通：日常经营过程，公司通过各种定期会议和不定期会议、工作总结及计划报告、各种专项报告、内部期刊、各项管理制度文件等多种方式实现信息的内部沟通。外部沟通，各业务部门与客户、供应商等通过邮件、电话、传真、实地走访、会议等多种形式进行沟通，确保信息传递及沟通有效。确保既能满足公司生产经营与内部管控的要求，又能满足传递与沟通的有效性。

(2) 信息披露：报告期内公司修订《信息披露事务管理制度》，完善信息披露管理要求和披露流程、内幕信息的保密管理及责任和与投资者的信息沟通要求，明确董监高报告、审议和披露职责。通过《信息披露事务管理制度》等制度的执行，公司建立了

较为有效的信息沟通和反馈渠道，信息系统内部控制具有一定的完整性、合理性及有效性。所有应当披露的信息均通过深圳证券交易所指定的网站、媒体予以公开发布，信息披露遵循及时、准确、真实和完整原则，确保所有利益相关者能够公平的获取相关信息。

(3) 品牌建设与媒体宣传：2023 年度，公司严格按照内部管理要求，重点开展“种业振兴排头兵”形象塑造、“种业科技自立自强”主题宣传，受到中央媒体、地方官媒和全国性证券财经媒体和行业媒体的积极报道。

#### 24. 危机管理

公司坚持依法合规经营，内部加强部门协同、分子公司联动，从企业规范经营等源头树立危机防控防线，并主动加强与政府、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。

同时，制定发布《隆平高科品牌声誉风险管理制度》，通过实施新闻发言人制度、完善危机预警及舆情监测机制，全面加强危机管理体系。针对“山寨品牌公司”、“投资诈骗公司”可能造成的侵权危害，及时发布打假声明，积极采取维权举措，避免负面和危机事件发生。

### (二) 绩效考评与检查监督

#### 1. 绩效考评

2023 年为推动“干部能上能下、薪酬能升能降、员工能进能出”理念落地，在总部试点开展薪酬职级改革，旨在让员工行有标杆，奋有目标。同时，公司全面落实绩效考评体系，强化目标管理。根据公司管理要求动态调整公司高管、子公司、总部部门及员工考核指标体系，将管理要求与绩效考核有机结合。一是继续狠抓子公司核心指标考核；二是落实子公司专项任务和过程指标考核；三是夯实和落实总部领导、部门、员工考核机制，强化目标可量化、可考核。考核结果应用更为全面，不仅与当期薪酬总额挂钩，且影响长期服务计划之员工持股计划权益兑现。

2023 年，稳步推动长期服务计划之第一期员工持股计划，增强了员工信心，稳定了优秀管理人才和业务骨干，提高员工的凝聚力，助力推动公司稳定、健康、长远发展。

#### 2. 内部监督

公司已经建立起涵盖多层级的监督检查体系，监事会向全体股东负责，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。审计部通过常规财务审计、内控审计、专项审计、离任审计、内控评价等多种形式对各业务领域的控制执行情况进行评估和督查，并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，有利于提高内控工作质量。公司治理层和管理层高度重视的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

#### **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. 已经发现并报告给管理层的内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；
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、内部控制评价范围及有效性的结论**

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、湖南优至种业有限公司、安徽隆平高科（新桥）种业有限公司、四川隆平高科种业有限公司、安徽隆平高科种业有限公司、安徽华皖种业有限公司、湖

北惠民农业科技有限公司、广西恒茂农业科技有限公司、河北巡天农业科技有限公司、北京联创种业有限公司、隆平农业发展股份有限公司、天津德瑞特种业有限公司、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 96.40%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额比例为 98.00%。

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 2023 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

二〇二四年四月二十五日