

深圳市京基智农时代股份有限公司

2024 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 2024 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。纳入评价范围的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》《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、广东京基智农生态农业有限公司、技术研究院以及深圳市京基智农智慧园区运营有限公司、华邑酒店等;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；广东京基智农生态农业有限公司负责合同育肥业务管理，包括前端养户开发、合同育肥场遴选、投苗管理、猪苗采购、合同育肥生产养殖管理等相关业务；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；华邑酒店负责对酒店客房、各类餐厅、会议空间进行销售与经营管理。

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

自 2019 年确定战略转型以来，公司聚焦生猪养殖业务，以供粤港澳大湾区市场为目标，在广东省及周边省份建设自繁自养一体化楼房养殖基地。2024 年是公司实现新周期下长远发展的关键一年。报告期内，公司始终围绕“精湛技术、精细管理、精诚合作、精英团队”的经营主题，持续推进精细化管理，全面提升管理水平，各项目产能利用率持续提升，进一步精准降本，成本控制能力处于行业领先水平。公司持续深化“6750”楼房养殖模式，严格按照四周批生产模式执行，从源头保障各批次猪只的稳定生长，进而显著提高生猪出栏量和质量。2024

年公司累计销售生猪 214.61 万头（其中仔猪 29.32 万头）；截至报告期末，公司生猪存栏 112.6 万头，母猪存栏 11.6 万头。

2025 年是国家实施“十四五”规划的收官之年。公司将继续围绕“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，发挥企业专业技术和人才优势，通过提升养殖健康度、优化营养方案、提高产床利用率等一系列措施，保持项目精准运营，持续降本，稳步增效。一方面，公司将迭代升级 6750 生产模式和育种体系，提高项目产能利用率，保持自繁自养项目满产满负的同时，稳步推进合同育肥业务；另一方面，公司将坚持稳健经营理念，持续优化公司现金流，加快房地产存量项目持续销售工作，实现资金回笼，并适时探索多样化融资方式，保障企业长期稳定发展。放眼长远，公司将秉持“源头节能减排、末端持续达标”的生态养殖原则，探索优化项目环保体系的工艺技术，科学提升项目环保运营能力和应变能力，形成相对可靠的环保运行模式，实现企业的可持续发展，助力国家生态文明建设。

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。

2024 年，公司围绕“精湛技术、精细管理、精诚合作、精英团队”经营主题，通过“向外走，向内看”对标龙头企业的同时，不断优化公司内部制度体系、管理模式、业务流程，稳步推动公司战略核心业务快速发展。与此同时，公司始终坚定人才是公司第一生产力原则，构建更加成熟的人才发展通道与人才激励体系，为公司迈向新台阶夯实了基础。

人才引进方面，2024 年公司持续拓展多样化人才引进渠道，除常规公共媒体、政企人才市场、行业共享交流等之外，还积极响应国家号召优先录用退伍军人、符合要求的残疾人，履行社会责任，全年累计面向社会新增 1,800 多个就业岗位。同时公司自成立以来始终积极保持与超过 14 所高等院校的产学研校企合作，截至 2024 年底累计提供 1,300 多个应届毕业生就业岗位，仅 2024 年度提供

近 200 个。

人才培养与发展方面，公司持续完善覆盖全员的六大培训体系，2024 年重点聚焦构建基层人才培养体系、发力线上学习赋能、提升核心管理团队领导力、强化培训队伍素养，持续提升人才队伍综合作战能力。同时，公司为满足员工成长与发展诉求，构建了标准化人才评估体系，并启动人才盘点，对员工在公司内部的工作业绩、个人贡献、能力展现进行了综合评价，并针对评价结果匹配对应的晋升与发展机制，激发了员工成长与发展活力，构建了更加成熟的人才梯队，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，2024 年公司针对不同员工工作类别调整不同考核重点，针对生产人员考核“数量、成本、质量”，销售人员考核“数量、价格”，通过产销联动考核、分级溢价激励等形式，牵引育肥均匀度、提高销售利润，同时推动绩效考核数智协同，构建从生产到销售的线上数据平台，实现生产单元成绩可视化；2024 年肥猪养殖成本控制在目标成本以内，根据公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》，第一个解除限售期对应限制性股票如期解除限售，有效激发骨干的工作能动性，也培养了高忠诚度的骨干队伍。

4、社会责任

畜禽养殖业、饲料行业等均是关系国计民生的重要产业，对保障国家食品安全、促进农民增收具有关键作用。2024 年，公司积极践行企业社会责任，以“产业兴农、科技强农、公益惠农”为主线，持续通过新质生产力引领，提升生猪养殖的标准化、现代化水平，大幅提升产品品质和健康可追溯性；持续在项目所在地开展公益助学、捐赠物资、助力基建等多项社会公益活动，全年累计投入公益资金达 338.32 万元，助力项目周边大学生圆梦，改善乡村民生，改善乡村环境，助推国家乡村振兴战略实施。

（1）创新驱动，引领产业升级，加快农业现代化发展

公司创新性采用自繁自养楼房模式，高效利用土地，显著提升生产效率与资源利用率；同时，公司深度聚焦新质技术研发，采用智能化设备与智慧化系统，打造健康养殖新模式，构建了从仔猪培育到成猪养殖的全流程精准管控体系，大幅提升产品品质和健康可追溯性，让消费者吃得放心、安心。2024 年，公司新增实用新型专利 6 项，持续对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”课题进行研究，创新驱动传统养殖业走向现代化、数字化道路，引领产业升级。公司参与的“仔猪无抗营养及提质增效关键技术推广应用”项目荣获“广东省农业技术推广奖一等奖”，该项目聚焦仔猪精准饲养与科学配方，致力于大幅减少抗生素使用，推动粪污氮磷排放降低，助力“双碳”目标的实现，推动绿色生态养殖、助力“百千万工程”乡村振兴。

（2）品质为先，保障食品安全

公司始终将产品品质与食品安全视为企业发展的生命线。公司持续加大投入，提升生猪养殖的标准化、现代化水平，积极参与“圳品”建设，荣获深圳“圳品”推进优秀单位称号，旗下生猪产业链项目分别获评广东省和深圳市、珠海市“菜篮子基地”荣誉。公司主办“质量赋能健康深圳”2024 年深圳肉类高质量发展暨优质肉品产销对接大会，与深圳四家国家标准化屠宰示范场及多家经销商签署合作协议，通过整合产业链资源，构建了从农场到餐桌的全程可追溯食品体系，保障深圳市民“肉篮子”的稳定供应与食品安全。公司将持续探索和打造健康养殖新模式，保障猪肉产品高品质供给，助力生猪养殖绿色安全高质量发展，实现经济效益与社会效益双赢。

（3）公益惠农，助力乡村振兴

公司积极投身公益事业，全年累计投入公益资金 338.32 万元，围绕教育公益、乡村基础设施建设、关爱老幼等，开展精准帮扶项目，全力推动乡村高质量发展，履行社会责任。

①教育公益，点亮希望之光

在教育公益领域，公司各项目地纷纷开展精准助学活动。文昌京基智农启动“知识之光·与爱同行”公益助学系列活动，针对项目周边村庄当年考上本科的大学生开展助学圆梦活动，捐赠 3.5 万元用于帮助 14 名大学生缓解家庭经济压力，同时参加昌洒镇教育慈善会奖学金颁发大会，定向捐赠 10 万元公益基金，用于改善当地教育基础设施或资助教育项目；贺州京基智农开展“守护未来、助力教育”活动，捐赠学习、文体用品；徐闻京基智农捐赠 4.48 万元开展捐资助学活动，为乡村教育注入新的活力。

②关爱老幼，传递温暖关怀

各项目公司通过一系列捐赠活动，对老幼等群体给予民生关怀，多维度提升

乡村生活质量。如贺州京基智农开展中秋慰问活动，为当地老人、五保户等送上节日慰问；徐闻京基智农为支持徐闻县 2024 年度“广东扶贫济困日”活动资助 8 万元，切实改善乡村民生。

③助力基建，改善乡村环境

公司积极助力乡村基础设施建设。如文昌京基智农举办“村企同心共聚力·乡村振兴迈步走”路灯捐赠活动暨琼剧赞助活动，为昌烈村捐赠太阳能路灯 60 盏，并赞助昌烈村的传统民俗节日“公期”；徐闻京基智农捐赠 129.34 万元用于坡塘村祖庙修建、助力土秀湖村建设文化楼和大垌农场等周边村庄基础设施建设；贺州京基智农捐赠 7.5 万元用于东江村路灯建设，改善乡村道路照明条件，保障村民出行安全。通过这些举措，公司为乡村基础设施建设贡献力量，让乡村生活更加便利。

5、企业文化

2024 年，公司紧紧围绕“诚信、责任、简单、高效、卓越”的企业核心价值观，坚守“快乐工作、快乐生活”的工作信条，全方位、多层次地推进具有京基智农特色的企业文化建设，致力于提升员工对公司文化与价值的认同感，增强团队的归属感和凝聚力，进而提升企业的核心竞争力，助力公司在可持续发展道路上稳步前行。

（1）沉淀文化内涵，强化价值认同

公司高度重视新员工对企业文化的认知与融入，每月定期组织新员工开展企业文化核心价值观宣讲活动，帮助新员工快速了解并认同公司的价值导向。同时，为加深全体员工对“诚信、责任、简单、高效、卓越”核心价值观的理解，各项目公司设立文化墙，不定期组织全员学习活动，深入解读价值观的深刻内涵，确保文化价值导向深入人心，使员工在日常工作中自觉践行。

（2）企业文化价值显性化，树立模范标杆典型

公司积极推动企业文化价值的显性化，通过建立正反案例库，为员工提供行为参照，明确价值标准；创新推出公众号企业文化人物标杆专栏“智农范儿”，深度挖掘并宣传标杆案例人物的先进事迹，生动诠释公司文化价值观，积极倡导正向文化价值观行为。此外，公司通过开展管理团队一线攻坚克难专项活动、年度巡检、标杆巡讲、问题沉淀复盘等多样化活动，持续强化企业文化核心理念的

灌输，全方位推动企业文化建设，营造积极向上的文化氛围。

（3）创新文化活动形式，增强员工归属感

公司常态化组织开展一系列贴近员工生活、富有创意与活力的文化活动。2024 年，公司各级单位累计开展了两百余场团队活动，涵盖生产技能大赛、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、贺元宵等多种形式，不仅丰富了员工的业余生活，激发了员工的工作活力，还营造了积极向上、互融互进、和谐发展的团队氛围，让员工在活动中增强文化获得感、提升工作幸福感和生活满意度。

（4）强化廉洁建设，营造清廉育人环境

在日常反舞弊工作开展过程中，公司通过设置邮箱、电话、企业微信等投诉举报渠道，自查舞弊线索，开展廉洁文化宣传，要求员工签署《员工行为廉洁承诺书》，要求合作单位签署《阳光合作协议》以及进行合作单位走访调研等多维度方式推进工作，并通过《投诉举报奖励制度》《经营管理问责管理办法（试行）》《奖惩管理办法》等制度，明确投诉举报奖励标准及违规违法事项处置规定。此外，公司已加入企业反舞弊联盟，并与其他优秀企业审计监察团队建立良好的沟通渠道，日常在反舞弊专业领域互通信息、相互学习，建立违规合作单位、违规人员信息的黑名单共享机制，致力于打造专业、高效、公正的反舞弊团队。

（5）坚持党建引领，筑牢思想根基

2024 年，公司始终坚持党建引领，将党建工作与企业文化建设深度融合，组织召开了中共深圳市京基智农时代股份有限公司委员会换届选举党员大会，选举产生新一届委员会；全年共开展主题党员活动、“三会一课”主题活动、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党员干部头脑，指导企业实践，推动公司各项工作顺利开展。党建活动的开展有效提高了党员干部的政治素质和组织纪律性，促进了公司红色文化建设，进一步提升了团队的凝聚力和战斗力。

（6）践行民主管理，保障员工权益

公司始终秉持“以人为本”的民主管理理念，设立工会和职工代表大会管理机制，通过多种举措积极推进民主管理，充分激发员工的主人翁意识，促进员工

对企业的了解与文化认同。2024 年，公司持续完善民主管理建设：组织召开了京基智农工会联合会委员会换届选举大会，选举产生了第五届工会委员会；定期开展员工座谈会，收集员工对公司的各方面意见；完善员工反馈机制，通过沟通专线、意见箱等渠道征集意见并及时解决问题；加强企务公开，利用公告栏等平台公示要事；建立巡检走访调研机制，深入一线倾听员工心声；发挥工会作用，维护员工合法权益，组织文体活动，助力员工职业培训与发展；职工代表大会作为民主管理基本形式，报告期内召开 1 次会议，审议规章制度修订、员工福利方案等项目，并选举了第十一届监事会职工代表监事。

企业文化是企业发展的稳定器和助推器。未来，公司将继续以企业文化建设为核心，持续丰富文化内涵、凝聚文化共识、创新文化活动形式，积极宣传企业文化，充分发挥企业文化在促进企业可持续发展、实现企业与员工共同成长方面的重要作用。

6、预算及成本管控活动

全面预算管控方面：报告期内，整个预算工作以公司战略、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。财务部门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，公司通过精细化管理不断提升猪群健康度，同时在精准营养、饲料配方优化及繁育性能等方面持续优化，提高整体生产效率，从而实现养殖成本稳步下降。

7、资金活动

针对日常资金的管理，公司已制定了一系列资金管理制度，对货币资金和资金账户的管理、使用范围、操作方式、职责分工和审批流程等方面作出了明确规定，形成了科学规范的资金管理体系，有效防范资金管理风险。

在资金活动方面，公司通过建立科学的资金预算管理体系，充分发挥资金计划在日常管理中的指导作用，确保资金使用方向的精准性。公司充分利用“资金集中管理”模式的优势，通过优化资金配置、严控资金风险、提高资金使用效率，

实现资金收益的最大化；建立了全面的资金流向监控机制，实施大额资金使用动态监测，避免资金挪用、闲置或损失；定期开展资金管理风险评估，及时发现问题并采取应对措施。报告期内，公司对同行业资金管理信息化建设进行了调研，为建设一套科学规范的资金管理信息化体系奠定基础。

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 8 亿元的闲置自有资金进行投资理财。公司对理财产品的流动性及风险等级进行严格评估，选择风险可控、收益稳定且期间灵活的产品，确保理财投资稳健性的同时，避免因流动性不足而影响公司正常运营。

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。2024 年公司通过拓宽融资渠道、优化融资结构和降低融资成本，实现了融资管理的多元化与低成本相结合。同时，通过合理匹配短期和长期融资比例，确保了资金链的稳定性和灵活性，为企业的业务扩展和战略实施提供了有力的资金支持。

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。2024 年，

在原有制度流程的基础上，公司持续强化资产管理，改善资产质量、提高资产效能。

存货方面：公司发布了《饲料厂单品种原料损耗控制标准与实施办法》《饲料厂存货盘点管理办法》《设备物资管理规范》《猪苗质量分类管理办法》，修订了《饲料厂配料秤管理规范》《兽药疫苗管理办法》《后备猪管理规范》，重点加强了饲料厂物料的计量及在库、盘点等日常管理，针对性改善设备类物资、兽药疫苗的收发存管理，进一步规范了生产单位的仔猪、后备猪管理，保障资产安全、质量的同时提效降损。

固定资产方面：公司发布了《广东京基智农时代有限公司发酵罐使用管理办法》《广东京基智农时代有限公司环保站污水处理设备维护保养管理办法》《环控设备系统管理规范》《饲料厂设备分级维护保养管理规范》，细化了专项设备的使用、维护管理要求，确保生产设备设施正常高效运行，最终保证工艺要求、产品品质。

10、销售业务

公司已建立并持续完善销售信息系统流程，规范从体重评估、销售计划制定、指导价发布、订单确定、销售过磅及结算、客户管理等关键环节的信息化系统控制。公司根据销售计划和市场变化制定相应的营销策略，防止生产压栏，减少生产损失；注重客户服务和质量把控，通过返利等政策增加客户黏性，完成渠道开发，在顺利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。报告期内，公司新制定了《为合

作养殖户及饲料采购客户提供担保的风险控制指引》，为公司（含控股子公司、孙公司）因业务需要拟对合同育肥合作养殖户、饲料采购客户（指广东京基智农科技有限公司的饲料采购客户）的担保提供了操作指引，有效防范公司对外担保风险。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，公司为部分下属公司提供担保。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。2024 年公司审议的担保事项如下表：

股东大会 审议通过时间	担保方	被担保方	授权担保额度 (亿元)	担保方式
2024 年 2 月 22 日	公司及下 属公司	代养户	0.50	连带责任担保及 质押担保
2024 年 2 月 22 日	广东京基 智农科技	饲料采购客户	0.50	连带责任担保
2024 年 11 月 29 日	公司	广东京基智农时代有限公司	5.00	连带责任担保
2024 年 11 月 29 日	公司	深圳市京基智农食品有限公司	1.00	连带责任担保
2024 年 11 月 29 日	公司	徐闻县京基智农时代有限公司 (以下简称“徐闻京基智农”)	3.00	连带责任担保
2024 年 11 月 29 日	公司	高州市京基智农时代有限公司 (以下简称“高州京基智农”)	3.00	连带责任担保
2024 年 11 月 29 日	公司	文昌市京基智农时代有限公司 (以下简称“文昌京基智农”)	1.00	连带责任担保
2024 年 11 月 29 日	公司	贺州市京基智农时代有限公司	3.00	连带责任担保
2024 年 11 月 29 日	公司	贺州市京基智农饲料有限公司 (以下简称“贺州京基智农饲料”)	2.00	连带责任担保
2024 年 11 月 29 日	公司	深圳市京基智农贸易有限公司	0.50	连带责任担保
2024 年 11 月 29 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	0.50	连带责任担保
合计			20.00	

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，确保财务报告的精准性、时效性和合规性。公司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。

报告期内，公司通过升级会计信息系统，实现了业务数据与财务信息的无缝对接与高效整合，显著提升了报告生成的自动化水平，有效降低了人为错误，进一步增强了财务信息的真实性、完整度与精确度。

公司通过开展对各项目公司的财务巡检工作，发现并规范了核算过程中存在的问题，同时加大了对下属公司财务人员的培训力度。通过这一系列举措，公司不断推动财务管理的专业化、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，公司复盘总结合同管理工作，提升严谨性，及时优化审批流程，统一合同审批系统归口及提升合同系统上传归档的及时性，提高合同文档查询及溯源的便捷度和清晰度，保障档案完整性和有效性，切实维护公司的合法权益。

为提高合同签订效率、管控合同风险、保障公司利益，公司前置合同签订内容审核环节，由专业法务人员根据实际需求制定和定期更新通用合同模板，并提前严格审核预签订合同内容及提示风险，提升合同签订、审批效率，保证合同内容符合相关法律法规要求，从源头管控和规避风险。

15、关联交易

公司第十届董事会第六次会议及2023年年度大会分别于2024年3月19日、4月9日审议通过《关于签署〈房地产项目开发建设及策划营销综合管理服务合同〉之补充协议暨关联交易的议案》，因原规划建设部分建筑功能调整和房地产市场政策、行情变化等影响，为促进山海公馆项目的后续销售，公司与深圳市京基房地产股份有限公司（以下简称“京基地产”）签署《〈房地产项目开发建设及策划营销综合管理服务合同〉之补充协议》，对相关事项进行调整。因京基地产系公司控股股东京基集团有限公司（以下简称“京基集团”）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。

公司第十一届董事会第五次临时会议及 2024 年第四次临时股东大会分别于 2024 年 11 月 13 日、11 月 29 日审议通过《关于与特定对象签署附生效条件的股票认购协议暨关联交易的议案》，同意公司控股股东京基集团以现金认购公司向特定对象发行的股票，认购金额不少于 3,000 万元（含本数）且不超过 20,000 万元（含本数），同时认购股票数量不超过公司已发行股份的 2%。京基集团系公司控股股东，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 6.3.3 条规定，京基集团系公司关联法人，本次交易构成关联交易。

上述关联交易符合公司实际经营发展需要，交易遵循公开、公平、公正的原则，交易价格公允，不会对公司独立性产生影响；关联交易决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

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。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。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,推进业财联动。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。生产管理部门构建了智慧养殖总平台,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;建设智慧猪场数据中心,实时分析各生产线条养殖批次化数据,并设置智能预警,提高猪场养殖效率,降低生产成本。

公司日常管理已实现信息化和网络化,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,有效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,公司已在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。公司在现行法规框架下搭建了现代化机房,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,公司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,公司为生产运营各细分领域进行信息化赋能,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，公司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。公司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。2024 年，公司修订并发布了《投诉举报奖励制度》，旨在防范舞弊行为，降低运营风险，维护公司合法权益，充分调动内外部资源，提高员工相互监督及提供舞弊线索的积极性，进一步提高公司各部门及各成员单位的内部控制水平。

（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。2024 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

①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；

②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；

③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

①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；

②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；

③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

①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；

②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；

③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

①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；

②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；

③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

二〇二五年三月二十八日