

# 深圳市深粮控股股份有限公司

## 2024 年度内部控制评价报告

深圳市深粮控股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”），结合深圳市深粮控股股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，在内部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，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、内部控制自我评价结论

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。

根据公司非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，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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。

## 三、内部控制评价工作情况

### （一）内部控制评价范围

公司组织开展内部控制评价，纳入评价范围单位资产总额占公司 2024 年度合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司 2024 年度合并财务报表营业收入总额的 100%。本次纳入评价范围的主要业务和事项包括组织架构、发展战略、内部审计、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、投资管理、财务报告、预算管理、合同管理、信息

与沟通、内部监督等。

重点关注的高风险领域主要包括：工程项目管理不规范、工程招采管控不严、工程变更不合理的风险；资金支付的授权审批执行不到位引致的资金安全及合规性风险；存货积压或短缺、存货质量安全风险；采购计划安排不合理、供应商选择不当、采购验收不规范、付款审核不严的风险；销售政策和策略不当、客户信用管理不到位、账款回收不及时的风险；固定资产管理不规范、使用效能低下及无形产权属不清的风险；投资决策机制不健全、投后评价不及时或投后评价缺位的风险等。

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，不存在重点遗漏。

## （二）内部控制评价情况

按照企业内部控制五大基本要素的要求，内部控制建立和执行情况评价如下：

### 1.内部环境

#### （1）公司治理结构

公司按照《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》和中国证券监督管理委员会有关规定以及国家的其他相关法律法规，结合《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会、**党**委会、经理层，董事会下设战略委员会、**薪酬与考核委员会**、**提名委员会**、审计委员会。

公司根据《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》《上市公司股东大会规则》等文件，结合公司实际情况，修订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事制度》《董事会秘书工作细则》。进一步完善公司法人治理结构，规范内部管理，提升决策科学性和有效性。

在内部控制体系建设与执行方面，董事会负责内部控制体系的建立健全和有效实施，监事会对董事会内部控制体系的建立与实施进行监督，经理层负责组织公司内部控制体系的日常运行，公司审计法务部具体负责组织协调内部控制体系的建立、实施、评价及日常工作。

#### ①关于股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》召开股东大会，召集程序、出席人员资格及表决程序均符合有关规定。股东大会依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

#### ②关于董事与董事会

董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》认真履行职责，决策程序规范。全体董事严格履行董事职责，勤勉尽责。公司董事会审计委员会负责审查公司内部审计和内部控制，监督内部控制的有效实施以及内部控制自我评价情况。

### ③关于监事与监事会

监事会对股东大会负责。监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》认真履行职责，对公司经营、内部控制和财务管理进行监督，对董事会和经理层履职的合法、合规性进行监督，并发表独立意见。

### ④关于经理层

经理层对董事会负责，按照《总经理工作条例》负责落实股东大会和董事会的决议事项，主持公司生产经营管理工作。董事会与监事会对经理层实施有效监督和制约。

## （2）组织架构

2024年度，公司总部对组织架构进行了调整，调整后总部设立董事会办公室、办公室、党群部、纪检监察室（监事会办公室）、人力资源部、财务部、经营管理部、储备粮管理部、审计法务部、战略投资部、资源管理与开发部等部门，各组织机构间形成科学有效的职责分工与制衡。

## （3）发展战略

公司在董事会下设立战略委员会，制定《董事会战略委员会工作条例》，明确战略委员会职责与决策机制，同时指定董事会办公室作为战略执行督导工作的对接部门，确保战略规划与执行的高效衔接。公司制定《战略规划管理制度》，完善战略发展规划的调整机制，解决战略执行过程中存在的问题，实现公司战略发展规划的动态管理和滚动调整，提高公司的战略

规划管控水平。为强化战略全局意识，公司积极开展“十四五”战略规划宣贯工作，通过多层次、多渠道的宣传与培训，增强全员对战略目标的**理解与认同**。同时，公司持续督办战略执行情况，定期形成《“十四五”战略阶段性进展报告》，全面梳理战略实施台账，按**季度跟踪**战略推进进度，确保**各项战略举措落地见效**，全力推进“十四五”战略目标的实现，为公司高质量发展提供强有力的战略支撑。

#### （4）内部审计

公司设立审计法务部，**配备**专职审计人员，建立了《内部审计管理制度》《经济责任审计办法》《内部控制管理制度》《内部控制评价制度》《风险管理制度》。审计法务部在审计委员会的领导下，开展内部审计工作，全面监督公司及下属企业的经营管理活动，包括内部控制体系、风险管理机制、会计政策、财务管理和财务报告等，独立行使内部审计职权，及时发出**整改通知**并**监督落实**，推动内控体系**持续优化**，确保其有效运行。

#### （5）人力资源政策

公司构建了涵盖人才战略规划、**精准招聘配置**、系统化培训开发、**绩效管理体系**、**激励性薪酬机制**以及**和谐劳动关系**等**六大模块**人力资源管理系统。通过**持续优化**管理流程、强化制度规范建设、深化**数据驱动**决策，**不断提升**人力资源管理的战略支撑力与组织效能**转化率**。制定《员工招聘调配管理办法》

《中层管理人员选拔任用管理办法》《员工职业通道管理办法》《培训管理办法》《内部讲师暂行管理办法》《管理培训生管理办法》《外派人员管理办法》《薪酬管理办法》《绩效管理辦法》《下属单位绩效考核办法》《中层管理人员年度考核管理办法》《劳动合同管理办法》《考勤休假管理办法》《下属单位人力资源管理办法》等人力资源管理制度，通过“标准化制度、梯度化执行”的运作机制，保障人才战略在公司各层级实现有效渗透。

公司全面梳理、提升公司绩效管理体系，完善部门绩效管理办法及下属企业业绩考核管理办法。通过建立健全激励机制，充分激发员工积极性，为公司发展规划和愿景目标达成提供强有力的人力资源保障。

#### （6）社会责任

公司始终将安全生产、质量管理、职业健康、环境保护及社会责任作为企业发展的重要基石，全面构建责任管理体系。在安全生产领域，公司秉持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，制定《安全生产标准化管理手册》，成立安全生产管理委员会，实行安全生产岗位责任制度，严格防控安全事故隐患，建立健全企业安全生产标准化和双重预防机制体系，确保安全生产工作常态化、规范化发展，持续保持安全生产重大责任事故“零发生”的目标。

在质量管理方面，公司制定了《政策性粮油质量安全管理

办法》《食品质量安全管理办法》《粮油质量检测操作细则》《质量安全管理指引》《粮油质量安全应急预案》等制度，明确质量管理组织机构与职责，强化重点环节管控，建立“日管控、周排查、月调度”自查自报工作机制，切实保障粮油质量安全，确保所经营粮油符合国家粮油（食用植物油）质量标准、卫生标准和有关规定要求，有效防范不合格粮油带来的风险。

公司高度重视员工权益保护与职业发展，依法保障员工合法权益，通过建立科学的薪酬制度和激励机制，保持工作岗位相对稳定，积极促进充分就业。严格执行国家规定的休息休假制度，积极开展员工职业教育培训，全面提升员工业务技能，为员工提供广阔的发展空间。

在环境保护方面，公司全面落实环保政策，按照“生态文明建设重点工作要点及责任清单”“打好污染防治攻坚战”以及“积极开展节能降碳示范建设”的要求，有序推进绿色低碳发展。同时，公司积极履行社会责任，参与公益活动，支持“乡村振兴”战略，以实际行动践行企业社会责任，为社会发展贡献力量。

#### （7）企业文化

公司紧紧围绕改革发展中心任务，积极培育和践行社会主义核心价值观，将“以粮为体、以质为先、服务社会、引领健康生活”作为企业使命，弘扬“责任、服务、创新”的企业精神，以“人为本、绩为先、品为优、和为上”为核心价值观，

统筹推进质量文化、安全文化、合规文化、廉洁文化建设，传承和践行工匠精神，逐步完善企业文化体系，提升全员文明素质，引导员工树立和谐奋进的思想坐标和积极进取的价值取向，将企业理念和价值观贯穿于经营管理全过程，为高质量发展提供强大的文化支撑。

## 2.风险评估

公司根据业务现状及发展需要，确立了整体战略发展目标及发展思路，梳理了现有业务，对战略风险、市场风险、运营风险、财务风险、法律风险、人才风险等风险进行分类管理。对重要经营活动，事前进行风险分析与评估，开展风险审查，并选择适当的风险管理策略，采取合理的应对措施，事中持续监督监测，事后开展管理评价，对重大风险进行有效管理，做到风险可控。

## 3.控制活动

### （1）资金活动

公司始终坚持“安全第一、合规高效”的资金管理原则，通过健全资金管理体系、建设资金统一监管平台、打造资金共享服务中心等举措，切实保障资金安全、合规、高效运营，为高质量、可持续发展提供坚实的资金保障。为规范募集资金管理，保护投资者权益，公司制定并实施《储备业务资金操作细则》《资金管理办法》《银行账户管理制度》《财务印章、网银密钥管理制度》《资金安全检查实施细则》《融资管理制度》

《对外投资管理规定》《对外**借款**及对外担保管理制度》《内部**借款**管理制度》等一系列制度，构建了完善的资金管理规范体系。其中，2024 年新建《对外**借款**及对外担保管理制度》，整合原《**借款**管理制度》和《对外担保管理制度》，进一步明确对外**借款**及担保范围，规范审批决策程序，强化日常管理和监督；同时**修订**《**储备**业务资金操作细则》，细化**储备**粮油资金管理要求，明确采购资金支付**条件**，提升**储备**资金业务监管效能和风险控制能力。

公司建立了**银行账户**定期清理机制，全面**梳理**银行账户，督促下属企业清理**闲置**账户，保持合理的**银行账户**规模。在日常资金管理方面，严格执行授权审核程序，大额支出**须经**总部财务部**复核**后支付，实现不相容**岗位**分离和部门间**相互**制衡，确保资金运营安全。

在资金管理信息化建设方面，公司全面**上线**报账系统，实现报账系统**全覆盖**，并深入推进资金**共享**服务中心建设，构建了从报账系统（资金业务审批）、CBS 系统（**跨**银行现金管理平台）到 EAS 系统的全信息化管理体系。报账系统固化了资金业务审批流程，执行统一格式和**费用**标准，实现了资金支付审批流程标准化、单证**电子**化和**透明**化。系统将**预算**数据设置在后台，实现**费用**预算的事前控制、事中监督及执行**跟踪**，提升预算管理**水平**。同时，通过报账系统、资金结算系统与财务核算系统的对接，**打通**系统间**壁垒**，实现资金支付**移动**审批和

“三算合一”（预算、结算、核算），**显著提高**工作效率和管理规范化水平，推动财务管理水平全面提升。

## （2）采购业务

公司**持续完善**采购管理体系，制定并实施《粮油购销业务平台交易管理规定》《季度购销及资金计划申报指引》等文件，规范经营类业务采购管理工作。2024年，公司制定《非工程采购管理办法（试行）》，明确非工程类采购流程，细化供应商准入、资质审核及预付信用交易风险评估标准，确保采购活动合规高效。下属企业根据控股公司要求，建立采购制度及供应商库管理细则，强化供应商背景调查、分级准入及动态退出机制，严格控制风险敞口，保障采购安全。同时，公司修订《采购监督工作规程》，明确监督职责边界，建立采购监督工作小组库，有效解决监督人力不足问题。通过优化监督调度机制，提升跨部门协同效率，公司实现了采购流程合规性与效率的**双重提升**，为经营业务**稳健开展**提供了**坚实保障**。

## （3）资产管理

公司**始终将**质量优化与安全保障作为资产管理重点，制定并实施《财务管理办法》《存货减值测试操作指引》《无形资产管理办法》《出入库操作细则》《库存管理办法》《存货盘点指引》等制度。2024年，公司修订《存货减值测试操作指引》，确保资产**减值**处理的规范性和一致性。

公司进一步**规范**固定资产采购审批、出售、报废与**盘点**流

程，明确存货管理责任部门及日常收发、取得、核对**盘点**等操作要求，完善无形资产购置、管理及处置审批流程。同时，对资产取得、**盘点**、**减值**计提等会计核算和财务处理作出明确规定，**充分发挥**财务管理在改善经营管理、提高**经济效益**中的重要作用。

公司遵循“**分类**管理、权责明确、流程规范、监管有效、确保安全”的**原则**，制定了《政策性粮油质量安全管理办法》《**储备**粮油**库存**管理办法》《**储备**粮油**出入库**操作细则》《**外租**库点资格评审细则》《粮油质量安全应急预案》《粮油食品质量安全管理办法》等，明确了粮油**储备**管理的相关职责分工、**仓库**分类、粮油**出入库**管理、**仓库**管理、**损溢**管理、质量管理、**储备**任务调整及监督管理工作。**加强**对**储备**粮油**数量**和质量管控，有效防范存货管理过程中的操作风险。2024年，公司**修订**了《政策性粮油质量安全管理办法（**试行**）》，对检测频次、**第三方**检测机构、卫生指标、**质量**数据管理等提出**最新**要求，进一步**规范**了粮油全流程的**质量**把控，有效防范粮油**质量安全**风险。

#### （4）销售业务

公司对销售合同实行**分类**分级管理，重大非标合同**需**逐级报批，防范合同风险。公司制定《客户管理制度》和《客户信用管理办法（**试行**）》，明确公司及下属企业客户管理**岗位**职责，规范客户信息**采集**、资信调查、分级管理、信用评估及**档**

案管理等内容，确保客户管理规范有序。信用管理方面，为防范**赊销**风险，按照信用管理的相关规定，在**赊销合同签订前**，各下属企业应按照分级审批权限完成授信审批，并**编制**客户授信**一览表**，在合同**签约**后**持续**监控客户授信额度及使用情况，定期**编制**应收账款**账龄表**，对应收账款进行**跟踪催收**，确保销售资金及时**回笼**。

#### （5）研究与开发

公司通过构建系统化的制度体系，全面强化研发**创新**与**信息化**建设，制定了《**创新**资金**管理办法**》《**科研经费**管理办法》《**技改**项目**管理办法**》等制度，对**创新**活动、**科研**项目及**技术**改造进行全流程规范与资金**统筹**，确保资源**高效配置**。同时，以《**信息化**建设**管理规定（试行）**》为**核心**，明确**信息化**项目管理职能与建设流程，细化项目**阶段**划分及资金管控标准，推动公司及下属企业**信息化**建设**标准化、集约化**。在此基础上，公司系统**谋划**信息化**顶层设计**，围绕《**深粮**控股“**十四五**”**数字化**建设规划》，**加速**新一代**信息技术**在**粮食**仓储、**物流**、**加工**等**核心**业务场景的**融合**应用，结合总部与下属企业**实际需求**，**统筹**推进**数字化**平台**搭建**、**数据**治理及**智能化**升级，实现业务**全链条**数字化**赋能**，为**科技创新**与**产业**转型提供**坚实**支撑。

#### （6）工程项目

公司**持续**强化工程项目**全链条**管控，通过制定《**工程**项目**管理制度**》《**工程**招标**管理办法**》《**工程**造价**管理办法**》《**工**

程变更管理办法》等核心制度，补充制定《工程施工管理办法（试行）》，细化施工安全、质量及进度管理要求，构建覆盖招标采购、施工规范等环节的标准化管理体系。为提升专业支撑能力，公司建立内部工程专家库并制定《工程开发专业备选人员及外部专家顾问库管理工作指引》，整合内外部技术资源，推动下属公司结合项目特点建立配套管理制度，形成纵向管控体系，保障工程前期咨询、规划设计到施工验收全流程规范运作。

#### （7）担保业务

为规范对外担保行为，2024年公司制定了《对外借款及对外担保管理制度》，明确担保对象准入条件，严格规范审批权限，要求超股比担保须落实反担保或市场化代偿机制。公司建立动态台账，实时监控担保余额、履约情况及风险预警，强化全流程闭环管理。

#### （8）投资管理

公司持续深化投资全链条管理机制，制定《投资管理规定》，强化从项目储备、立项审批、实施跟踪到后评价、退出处置的闭环管控。重点完善审批决策程序与职责分工，结合《公司章程》及上市监管要求，将投资决策权限与风险等级挂钩，明确重大项目需经董事会专项审议并报股东大会批准。同步强化投后管理，严格落实《投资项目后评价管理办法》，全年开展综合及专项后评价项目，识别并整改流程缺陷，推动投

资**效益提升**。通过信息化系统建设，实现投资进度、资金使用及风险预警的**数字化**监控，提升管理**精细化**水平，切实**维护**公司及股东权益。

### （9）财务报告

公司财务管理实行“统一领导、分级管理、独立核算”的机制，设立财务部作为**核心**职能部门，全面负责领导、监督和管理**各**单位的财务工作。通过**向各**子公司下派**财务部长**，具体负责**子**公司的财务管理工作，确保财务政策与制度的有效执行。公司依据《**中华人民共和**国公司法》《**中华人民共和**国会计法》《企业会计准则》《企业内部控制配套指引》等相关法律法规，制定《财务管理办法》，涵盖会计机构及人员**设置**、资金管理、应收账款管理、存货管理、生物资产管理、投资性**房地**产管理、固定资产管理、在建工程管理等内容，并对财务报告的**编制与**审核、对外提供及**分析**利用等主要控制流程进行规范，**设置**合理的财务报告相关部门和**岗**位，明确职责权限，确保财务管理工作的规范性和高效性。

为**提升**审计工作和财务信息质量，公司建立了《会计师事务所**选聘**管理办法》及《年报信息披露重大**差错**责任**追究**制度》，规范会计师事务所**选聘**行为，**加大**对年报信息披露责任人的问责力度，确保年报信息披露的**真实性**、**准确性**、**完整性**和**及时性**，全面**提升**信息披露质量与**透明**度，为**投资者**和监管机构提供**可靠**的财务信息支持。

#### （10）预算管理

2024年，公司深化预算管理机制，修订了《全面预算管理办法》，明确预算编制、执行、调整及考核全流程规范，强化预算刚性约束与战略导向作用。公司将预算利润、收入目标纳入《年度经营目标责任书》，并将预算执行准确性、投资与薪酬预算管控等指标纳入考核体系，实现预算管理与经营考核联动。依托动态监测机制实时追踪预算执行进度，针对偏差及时预警并优化调整，有效提升资源配置效率及风险防控能力，为公司战略落地和经营管理提供精准管控支撑。

#### （11）合同管理

2024年，公司修订印发《合同管理制度》《合同审批权限表》，启用新标准合同库，细化合同订立、履行、变更及纠纷解决全流程管理规范，强化风险防控机制。由相关职能部门开展实质性审查，重点防范条款漏洞及法律风险。通过完善合同台账动态跟踪机制，实现合同履行进度、异常情况的实时监控与预警。修订后的制度进一步推动合同管理标准化与风险管控精准化，有效维护公司合法权益。

### 4.信息与沟通

公司建立了《信息披露管理制度》《信息披露委员会实施细则》《重大信息内部报告制度》，构建以投资者需求为导向的信息披露体系，明确了系统化的信息披露内部控制程序，规范重大信息的内容，明确报告的流程 and 责任人，准确及时披露

有关信息，并采取多种途径加强与投资者的沟通。

公司通过向子公司委派董事、监事、财务负责人，参与企业的重大经营决策和经营监控，加强上下之间的沟通和联系；通过总经理办公会、经营工作会议、专题会议、部门例会、专项检查等方式，随时掌握公司内部生产经营信息、工作计划、人力资源政策、规章制度、财务信息及信息系统产生的统计报告，保证公司正常有效运作。

公司持续提升舆情管控能力，形成舆情监测与应对处置全链条闭环管理、多手段综合发力的工作格局；完善工作体系，提高舆情处置能力，利用舆情管理系统开展 7×24 小时全天候舆情监测工作。

## 5.内部监督

### (1) 董事会审计委员会

公司董事会审计委员会以财务报表和内部控制信息的准确披露为切入点，全面履行对公司信息披露、会计信息质量、内部审计及外部独立审计的监督职能，通过监督财务管理情况和内控制度的建设与落实情况，确保内控制度的有效实施。公司制定并实施《内部审计管理制度》《经济责任审计办法》《内部控制管理制度》《内部控制评价制度》《风险管理制度》及《合规管理办法》，指定审计法务部负责牵头对公司内部控制与风险管理的有效性、经营管理合法合规性、资产安全性、财务报告及相关信息的真实完整性、经营活动的效率与效果、经

营目标的达成情况进行审查、核实和评价，形成报告并提出整改建议，持续跟进内控缺陷整改，确保监督工作的闭环管理。

## （2）监事会

公司监事会负责对公司财务及董事、高管执行职务的行为进行监督，具体工作由监事会办公室（纪检监察室）落实。公司制定并实施《监督执纪工作实施细则》《纪律检查委员会会议议事规则》《监督工作联席会议议事规则》《违规经营投资责任追究工作职责安排》《下属企业纪检委员兼任监事管理办法》《监督成果运用管理办法》等制度，规范监督执纪工作流程与职责。

## （三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

本评价报告旨在根据《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》的要求，并结合公司相关制度、流程、标准、指引等文件规定，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2024年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

公司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，制定了《深圳市深粮控股股份有限公司内部控制缺陷认定表》，并依此执行。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

财务报告内部控制缺陷认定标准包括定量和定性两方面：

财务报告内部控制缺陷的认定标准						
定性标准			定量标准			
一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷	项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时发现并纠正财务报告中的重大错报。 以下情况的产生，可能表明公司存在财务报告相关内部控制的重大缺陷： (1) 董事、监事及高级管理人员舞弊； (2) 企业更正已经公布的财务报表； (3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； (5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改； (6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。	资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%	错报 ≥ 资产总额的 1%
			营业收入潜在错报	错报 < 营业收入的 0.5%	营业收入的 0.5% ≤ 错报 < 营业收入的 1%	错报 ≥ 营业收入的 1%
			利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的 2.5%	利润总额的 2.5% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 ≥ 利润总额的 5%

## 2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷认定标准包括定量和定性两方面：

非财务报告内部控制缺陷的认定标准						
定性标准			定量标准			
一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷	项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷

非财务报告内部控制缺陷的认定标准						
定性标准			定量标准			
一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷	项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	重要缺陷定性标准如下： (1) 决策程序不够完善； (2) 公司内部管理制度未得到有效执行，形成损失； (3) 媒体负面新闻频现，且有一定影响； (4) 内部控制评价存在的一般缺陷未得到整改。	重大缺陷定性标准如下： (1) 缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用决策程序； (2) 决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大财产损失； (3) 严重违反国家法律法规； (4) 关键管理人员或重要人才大量流失； (4) 媒体负面新闻频现，且造成全国范围的影响。	直接财产损失金额	300 万元以下 <sup>1</sup>	300 万元 <sup>2</sup> —1200 万元	1200 万元及以上
			重大负面影响	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响	受到国家政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响	已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成影响

#### 四、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

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重大缺陷和重要缺陷。

##### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

<sup>1</sup> “以上”、“以下”均包含本数。

<sup>2</sup> 本文中出现的金额均为人民币。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

## 五、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

法定代表人（已经董事会授权）：**王志楷**

深圳市深粮控股股份有限公司

二〇二五年四月二十八日