

# 深圳市京基智农时代股份有限公司

## 2022 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 2022 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。2022年根据业务发展及管理需要，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专业指导和建议，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、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

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；总裁办公室为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专门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；技术研究院主要负责畜禽疾病防控技术、兽医技术、动物营养、环保与资源化利用专业方面的研发及技术指导；深圳市京基智农智慧园区运营有限公司专门负责建设和运营京基智慧科园总部基地，打造集行政办公中心、研发创新中心、人才培养中心、展示交流中心为一体的总部办公聚合空间。目前，公司组织内部运作良好，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**

2022年是公司战略转型的成果兑现之年。报告期内，公司始终坚持深化农业主业发展的发展战略，在保障房地产稳步发展的同时，大力推进现代农业发展战略的实施。面对猪价大幅波动、原料高位运行等复杂外部环境，公司紧紧围绕“持续降本、满产满负、提升管理、树立文化”开展全年工作，以成本导向理念驱动管理提升与优化，加快推进项目的满负荷生产，取得了卓越成绩：（1）报告期内，年出栏200万头生猪产能全部实现引种投产；（2）项目产能利用率快速提升，行业知名度与影响力持续提升。报告期内公司累计销售生猪126.44万头（其中仔猪25.67万头），成为粤港澳大湾区生猪保供给的骨干力量；（3）打造了一支文化认同、能战斗的养殖团队，铸就了一条龙、一体化的养殖模式，初步形成了批次化养殖体系；（4）配套饲料厂全面投产，为未来降本增效夯实了基础。

2023年，公司将围绕“专业化运营、精细化管理”经营主题全面提升管理。

(1) 加强已投产项目的精细化管理，持续提升项目管理水平与产能利用率，力争实现 2023 年出栏目标；(2) 坚守安全生产、生物安全、环保合规等经营底线，持续加强污水处理、臭气处理等工作，认真落实健康养殖，夯实满产满负，实现环境友好可持续发展；(3) 统一思想认识，强化文化认同感，提升团队稳定性与凝聚力；(4) 进一步强化管理，提升管理的标准化、规范化、精细化、合规化。

### 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，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。

2022 年，生猪养殖业务板块顺利度过建设转运营、投入转产出的关键阶段，在公司产业布局稳步推进、业务发展步入快车道的时候，公司人才发展战略也在不断优化调整。2022 年人力资源持续关注人才引进质量，搭建社会招聘和校园招聘人才引进双通道，线上线下渠道双线并行，社会招聘净新增逾千人，校园招聘招募近 300 人，强有力地支撑了业务快速发展需求。同时，公司持续优化及完善员工激励机制，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，制定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。

为提升人才队伍综合素质与业务能力，公司健全完善覆盖全员的六大培训体系，倡导建设“学习型组织”。2022 年，培训工作以“赋能员工、助力业务发展”为总体目标，从体系建设、形式拓展、项目优化、师资建设以及经验萃取等五个方面重点突破，不断加强培训体系建设，规范项目公司培训运营；升级智农云学堂在线学习平台，实现线上线下混合式学习，拓宽培训渠道与形式；优化培训项目设计，强化项目执行监督；加强内训师及京教练队伍建设，培养企业内部师资力量；推动跨组织联动分享，促进组织内部优秀经验传承。公司致力于建立具有京基智农特色的人才培养机制，通过多元化资源整合、针对性项目设计，为员工提供规范化、系统化的学习支持，以学促进，为公司高质量高效率发展提供强有力的人才支撑，为企业发展蓄势赋能。

### 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，公司重视与股东、员工、供应商、客户及消费者等各相关利益方的沟通交流，保障利益相关方的合法权益，并积极承担社会责任，实现与利益相关方共赢发展。

为确保供应商产品和服务质量，公司建立了合格供应商资源库，通过严格的供应商准入、考察、评估与激励体系，实现供应商的全流程管理；并通过不断加强与供应商沟通，共同建立可持续的供应链体系。公司采购部门通过合理分工、监督追踪、强化内部风险点控制，从源头上杜绝商业受贿、渎职等现象，加强采购人员的工作责任感，增加采购工作透明度，杜绝一切不良行为，切实保障公司和供应商的合法权益，维护良好的交易环境。

公司重视与客户合作，严控生产过程，通过对猪群品质进行精准把控，确保猪群健康并及时向市场供应。报告期内，作为“圳品”基地、深圳市“菜篮子”基地、珠海市“菜篮子”基地，公司向大湾区市场稳定供应生猪。

公司秉持“顾客至上、诚信为本、质量保证、追求卓越”的质量方针，公司经营团队有序部署，注重全流程的质量和食品安全管控工作，保证食品安全、质量可控。报告期内，公司积极响应深圳市政府关于打造高品质、高标准的“圳品”品牌号召，对标供深食品标准，总部及生猪养殖项目公司先后认证 ISO 9001 质量管理、良好农业规范（GAP）等体系规范。同时依托自身在农业领域的全产业链优势，推进食品溯源体系和平台建设，从源头到终端市场确保食品质量，助力深圳进一步打造国内领先、国际一流的食品安全城市。

公司重视环境保护，持续打造生态养殖模式，构建种养结合的可持续发展体系。为响应国家综合利用政策，公司在环保设施建设方面大力投入，项目均配套国际先进的环保处理工艺设备，将猪舍产生的粪污进行发酵处理，中水回用或生产为有机肥半成品。其中，公司旗下各生猪养殖项目将生产的有机肥半成品赠予周边村民，用于农业种植，推进畜禽养殖废弃物资源化利用，促进乡村经济发展。同时，公司还结合项目所在地特色农业种植，创新种养循环农业模式，利用自身品牌及渠道，打造“京选之味”品牌，提升如徐闻菠萝、高州荔枝、储良龙眼等特色种植产品品牌价值，并引导当地农民探索电商渠道，增强种植经济作物营收的稳定性，高质量发展绿色农业。

公司在努力追求企业利润、创造股东财富的同时积极承担社会责任、创造社会财富，以企业自身的发展为振兴当地经济做出贡献。同时，关注社会所需，用心反哺社会，倡导各项目地下属公司积极开展扶危济困、修建道路设施、助学捐资、关爱老幼等社会公益活动。2022年，公司及下属公司通过扶贫济困日活动捐款、助学奖学、贫困户/低保户节日慰问、孤寡老人节日慰问等活动，合计捐赠资金和物资近200万元。尤其在节假日期间，为留守老人送去米、面、粮、油等生活物资，让乡镇老幼群体感受企业对当地的人文关怀与温暖。

公司积极抓好企业生产经营，稳定发展、保障就业，大力支持本地用工，促进本地就业，在各项目公司所在地开展招聘，吸纳当地劳动力就近工作。

## 5、企业文化

企业文化指引企业健康稳定发展。2022年公司持续深化“诚信、责任、简单、高效、卓越”的企业核心价值观，对五个关键词进行深度剖析，使企业文化影响及指引公司员工的日常工作行为，通过对公司文化人物的典型事迹进行挖掘与宣传，促进公司全体员工更深入、具体的领会企业文化核心价值观内涵，秉持“快乐工作、快乐生活”的工作信条，在日常工作中践行公司企业核心价值观行为，员工行为与企业文化融合，促进了企业精神文明建设，加深了员工对公司文化内核认同感。同时公司领导班子也在经营管理过程中不断夯实文化基因，以核心价值观结合经营理念指引管理团队，营造凝心聚力、勇往直前的文化合力，助力公司发展。

沉淀文化内涵，共创文化认同。2022年公司面向全员发布7期正反案例，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、党支部红色教育与党建活动等，激发员工文化认同感，凝聚团队共识，构建了团结共荣的企业文化，为公司业务突破夯实了基础。

坚持以人为本，员工与公司共发展。2022年外部市场快速变化，为稳定公司发展基本盘，公司始终坚持以员工为根本，重视员工关系管理，以“公司员工，一心一体”为员工关系工作导向开展相关工作，积极构建员工沟通多维通道，线下构建直达总部的员工沟通专线，线上积极关注企业微信“同事吧”动态，全方位线上线下跟进员工心声，根据员工反馈及时研讨、调整制度规范，在支撑企业健康平稳经营同时满足员工需要。全年公司各级组织开展团队活动逾两百场次，

员工沟通及座谈会百余场，各种体育赛事等文娱活动近百场，营造了积极向上、互融互进的企业文化氛围。同时为贴近员工生活，多种形式开展员工季度生日会、教师节表彰大会、组织员工运动俱乐部等丰富的企业文化活动，激发员工活力，营造企业文化内生动力，强化了员工的企业归属感，实现员工与公司共惠共荣。

公司始终坚持倡导企业廉政文化建设，开展全员廉政专项培训，强调廉政建设重要性。召开面向公司中高层的专项廉政宣导会及签署廉洁承诺，共同宣誓坚守廉洁底线。同时公司组织各层级员工开展廉政建设研讨会，探讨身边的正面典范，规避廉洁风险，通过各项廉洁文化活动，公司全体员工共同构建了风清气正的企业经营氛围，为公司健康发展筑牢根基。

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，不断创新活动形式，丰富文化内涵和沉淀文化共识，宣传企业文化行为，以企业文化促发展，谋突破。

## **6、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做出了明确规定，优化资金筹措，控制资金风险。2022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。

在费用报销方面，公司结合实际情况，修订了《费用报销制度》《业务审批权限》等制度。规范各类费用报销、员工备用金借支及对外付款审批流程，保障公司经营活动高效、有序地开展。

在资金活动方面，一方面，为提高资金使用的计划性，增强公司的资金使用效率和风险管理能力，公司制定了《资金计划管理制度》，制度坚持“在年度财务预算范围内按计划支出”的总原则，按照“统一归口、量入为出、先批后用、规范操作、保障运转”的原则进行资金管控。同时完成资金计划系统上线工作，通过系统对资金计划的上报、审批、报销付款、资金计划执行结果分析进行统一部署，加强资金使用的计划性、准确性、规范性；另一方面，为规范公司的外汇套期保值业务，防范国际贸易业务中的汇率风险，公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》和《外汇套期保值业务操作指引》，明确了操作原则、审批原则、业务的管理及内部操作流程、风险的隔离等。

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，在确保满足日常经营资金需求和资金安全的前提下，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 12 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，为深化农业发展的整体战略规划，公司根据整体资金情况，在股东大会于 2020 年 9 月授权审批同意的 60 亿元生猪项目类授信融资额度框架下，开展融资工作，平稳公司现金流，并履行相应审批程序及信息披露义务。

## **7、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。

## **8、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。2022 年在原有制度流程的基础上，进一步细化存货、资产管理的各环节业务流程标准，提高了标准化、规范化管理程度。

存货方面：修订了《广东京基智农时代有限公司饲料管理办法》《广东京基智农时代有限公司兽药疫苗管理办法》，制定了《广东京基智农时代有限公司原料筛下物管理制度》《广东京基智农时代有限公司地磅管理办法》《广东京基智农时代有限公司饲料厂损耗控制与管理办法》《广东京基智农时代有限公司饲料业务规范手册》，对原材料的计划管理、验收入库、仓储保管、领用发出等环节进行细化规范，推动精益化管理、降低运营成本。

固定资产方面：一方面，为保证资产安全、完整、高效运行，公司进行了固定资产全面清查，在确保账实相符的同时，强化日常使用及维修管理，盘活闲置及低效资产，改善了资产盈利能力；另一方面。完成放养系统的上线工作，加强对放养业务外部资产及成本的管控。

## 9、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。

## 10、工程项目

公司根据国家有关法律法规，建立和完善了适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。

## 11、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，公司为生猪养殖板块项目公司及山海公馆项目商品房购房客户提供合计人民币 43.16 亿元额度的担保，公司按照相关规定对前述担保事项进行审议，并及时履行相应的信息披露义务。2022 年公司审议的担保事项如下：

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	公告编号	已签合同金额	已提贷款金额
2022 年 4 月 8 日	公司	山海公馆项目商品房购房客户	25.00	连带责任担保	2022-013	5.85	5.85
2022 年 11 月 15 日	公司	贺州市京基智农时代有限公司	10.00	连带责任担保	2022-039	10.00	3.00

2022年11月15日	公司	深圳市京基智农贸易有限公司	2.00	连带责任担保	2022-039	0.00	0.00
2022年12月22日	公司或全资子公司	高州市京基智农时代有限公司	2.00	连带责任担保或抵押担保	2022-049	2.00	1.60
2022年12月22日	公司	广东京基智农时代有限公司	2.00	连带责任担保	2022-049	0.00	0.00
2022年12月22日	公司	徐闻县京基智农时代有限公司	2.16	连带责任担保	2022-049	0.00	0.00
<b>合计</b>			<b>43.16</b>			<b>17.85</b>	<b>10.45</b>

以上担保事项中，公司对下属公司的担保额度的有效期为自股东大会审议通过之日起一年，担保期限不超过主合同债务人履行债务期限届满之日起3年；对山海公馆项目商品房购房客户的担保额度自上述额度项下首次单笔借款合同生效之日起至办妥抵押物的不动产权证等相关权属证书并将抵押物的他项权利证书、抵押登记证明文件正本及其他权利证书交贷款银行核对无误、收执之日止。

## 12、财务报告

公司按照《公司法》《会计法》和《企业会计准则》等国家统一的会计准则制度的规定，准确编制财务报告并及时披露，保证财务报告全面、真实、准确地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。此前，公司结合实际情况制定了《财务管理制度》《财务负责人管理制度》《资产减值准备管理制度》《会计核算制度》和《财务报告管理制度》等财务管理制度，对公司财务管理和会计核算进行规范，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、披露与审核相互分离、制约和监督。

2022年度，公司对各子公司财务核算开展巡检工作，及时发现并规范核算过程中存在的问题，明确各财务岗位职责权限，严格规范财务核算流程，确保财务信息真实、完整、准确。同时，公司积极开展对下属子公司财务人员的业务培训，将理论与公司实际业务相结合，夯实财务人员的会计核算知识，提升财务专业能力。

## 13、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。

#### **14、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，充分保护各方投资者利益。

2022年8月，公司董事会审议通过了《关于控股股东为公司及下属公司银行贷款提供连带责任担保暨关联交易》，公司控股股东京基集团为公司全资孙公司贺州京基智农就生猪养殖产业链项目建设向银行申请不超过人民币10亿元的固定资产贷款额度提供连带责任保证担保，实际担保金额以贺州京基智农与银行签署的借款合同项下提款的金额为准。根据实际提款金额及银行借款期限（最长不超过4年），贺州京基智农按每年1.5%的担保费率向京基集团支付担保费。

2022年12月，公司股东大会审议通过了《关于设立全资子公司购买资产暨关联交易》，为满足公司长远经营发展需要，进一步提升公司品牌形象和社会影响力，公司拟通过新设全资子公司使用自有资金8.86亿元向深圳市碧海投资发展有限公司（以下简称“碧海投资”）购买其位于深圳市龙岗区龙城街道的产业园项目建设公司总部基地，打造集行政办公中心、研发创新中心、人才培养中心、展示交流中心为一体的总部办公聚合空间。碧海投资系公司控股股东京基集团有限公司的控股子公司深圳市京基房地产股份有限公司的全资子公司，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第6.3.3条规定，碧海投资系公司关联法人，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。

## **15、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。

## **16、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 EAS 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 EAS 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。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

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。

## **17、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。

## （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。2022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

二〇二三年三月十四日