

深圳市金新农科技股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

深圳市金新农科技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），结合本公司（以下简称公司）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，坚持以风险导向为原则，不断优化内部控制体系，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。我们对公司 2025 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

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。审计委员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、审计委员会及董事、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。

纳入评价范围的主要单位包括：母公司及合并报表范围内的所有子公司。纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任等方面；业务层面包含资金活动、资产管理、采购业务、生产管理、销售业务、研究与开发、财务报告、预算管理、合同管理、内外部信息传递、信息系统等方面。

重点关注的高风险领域主要包括：战略风险、资金风险、采购业务风险、销售业务风险及对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露等重要事项。

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。

1、控制环境

公司已建立了良好的治理架构、组织结构和相关控制制度，重视建设良好的企业文化，在业务管理、资金管理、会计系统管理、人力资源与薪酬管理、信息沟通与披露管理等方面形成了较完整的内部控制体系。

（1）公司治理

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和《公司章程》要求，规范公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和相互制衡的机制。公司建立了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《独立董事制度》《董事会秘书工作制度》《重大信息内部报告制度》等一系列制度，形成权力机构、经营决策机构、监督机构与经理层

之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。通过机构的运行规则、相互间的协调约束和内部监督及控制机制，使公司成为产权明晰、权责明确、管理科学的法人实体和市场竞争主体。

随着外部环境、法律法规的变化，组织结构的调整等，2025年度公司对上述一系列制度进行了相应的调整和修订，提高制度的适应性和可操作性，确保制度的科学性和有效性，以更好地适应组织内外环境的变化。

（2）组织架构

2025年公司持续夯实打造组织领导力体系，通过锤炼夯实组织架构，持续优化内部结构，促使管理效率大幅提升。

（3）发展战略

公司董事会负责公司的战略研究和制定，下设的战略委员会对公司长期发展、融资方案和资金运作进行研究并提出建议。总经理负责战略目标的具体落实、具体计划的执行、监控与评价管理。

（4）人力资源

公司坚持人才是第一生产力的理念，建立了较为完善的人力资源管理体系，公司领导干部实行任期制，通过领导力体系观察群及“一二三四十共专”七个测评维度，进行季度滚动考核。同时结合行业发展，拟订全员共享机制，各实体单位全体成员通过诚实劳动、勤奋工作，按盈利比例参与共享，调动全体人员的主观能动性，创造价值。

（5）社会责任

公司积极履行企业的社会责任和义务，公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在依法纳税、安全管理、质量管理、环境保护、节能环保和员工权益保护等方面制定了相关管理制度，促进公司和社会和谐发展。

（6）企业文化

企业文化是企业的灵魂，是企业核心竞争力的一个重要组成部分，公司持续加强企业文化建设，凝炼企业文化内核，打造真正金新农人安身立命之所，通过诚实劳动、勤奋工作创造价值，形成无边界、高速度、竭尽全力的工作作风。

2、风险评估

公司风险防范意识强，注重事前风险识别，对重大经营决策均进行可行性分

析，组织专题会议，听取各方意见，以对公司所面临的经营、财务、行业、市场风险等进行充分的评估。同时，公司结合市场状况和业务开拓情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对措施。

3、风险控制

公司有较为完整的风险控制，对公司财务结构的确定、筹资结构的安排、筹资成本的估算和筹资的偿还计划等基本做到事先评估、事中监督、事后考核。公司设立了专门的投资决策委员会，对各项投资作可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，投后及时进行评估，及时跟进投资项目的效益，通过一系列的管理规定来规范和控制。

(1) 资金活动

① 货币资金

公司构建了较为全面的资金管理体系，涵盖严格的审批授权流程、投资与筹资活动的规范化操作以及有效的风险防控举措。依托信息系统，达成了货币资金收支与保管业务的严格授权审批，同时确保不相容岗位相互分离，相关机构与人员之间形成相互制衡机制。此外，还制定了资金支出授权管理、收入管控、信息管控、资金调度及运作授权管理等具体细则。

② 募集资金管理

为规范募集资金的管理与运用，提升募集资金使用效率，切实保障投资者权益，依据《公司法》《证券法》《上市公司证券发行管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》以及《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法规，公司制定了《募集资金管理制度》，明确资金使用、管理及监督的各项细则。

在日常募集资金管控环节，公司设立募集资金专户，构建三方监管制度，签署三方监管协议，对募集资金的使用实施台账管理，并定期进行账目核对。公司内审部门按照中国证券监督管理委员会的要求，每季度对募集资金的存放与使用状况进行检查，并出具募集资金使用报告。报告期内，公司未发生违反募集资金相关规定的情形。

③ 筹资与投资活动

公司依据战略规划开展筹资方案的设计、审批与执行工作。公司制定了《对

外投资管理制度》《证券投资管理制度》，该制度覆盖证券投资、股权投资等多种类型的投资行为。同时，公司设立了投资决策委员会，其职责为对重大投资项目进行审批，并开展后续评估工作，以此保障投资决策的科学性与合理性。

（2）采购业务

公司构建了较为完善的采购业务管理体系，其覆盖范围包含从采购申请至付款的全流程环节。借助集中采购机制，加强计划审批以及执行绩效评估，运用历史市场行情分析来优化采购成本。与此同时，清晰界定各环节的职责与审批权限，以保障采购流程的透明度与效率。

（3）资产管理

公司制定了资产保护相关制度，对资产处置的授权范围予以明确界定。借助交叉盘点、内部审计等手段保障资产管理的有效性，以确保公司财产的安全性与完整性。

（4）销售业务

公司依据饲料、养殖等不同业务类型，制定了涵盖销售定价、促销管理、业务人员薪酬及费用报销等一系列与销售业务相关的管理制度，同时明确了销售、发货、收款等流程，着重对销售回款实施风险控制。公司制定了《信用风险管理制度》，此制度针对客户的经营与财务状况构建了信用风险模型，并通过授信、担保等措施，确保应收账款风险得到有效管控。

在销售业务合规管理方面，公司建立了《销售合同管理制度》，针对销售合同业务的办理与审批制定了适当的授权制度；在发货环节，强化销售部门与存货管理部门、财务部门、保卫部门之间的销售信息传递与审核，以确保发货环节规范、准确；同时，对销售业务中发票、单据的保管、使用、传递、作废及重新开具等事项做出明确规定，以保障资料的完整性。

（5）研究与开发

公司持续投入科研，旗下拥有通过CNAS认证的中心实验室（分析检测中心）。该实验室承担着搭建公司科研创新平台、构建产学研一体化发展模式以及建立养殖全产业链技术服务体系的重要职责。公司在营养研发方面取得成效，通过对配方进行优化，实现对成本的有效管控。同时，在育种研发领域，公司顺利完成了多个批次的克隆项目，培育出新的克隆群体，购置基因组自检设备，组建专业化

团队，开展多项研究工作并承担攻坚项目等。

（6）工程项目

公司设立了运营中心，针对工程项目预算、工程项目招标造价、工程项目决算以及工程项目竣工验收等方面构建了控制制度，形成一套较为完备的流程。公司合理设置工程项目相关的部门和岗位，明确职责权限，形成严格的管理制度和授权审核程序。对工程项目的立项、预算、招投标、造价、建设、验收、竣工决算等环节实施实时审核与监督，强化工程项目全流程的监控，以保障质量、进度以及资金安全。

（7）担保业务

公司依据法律法规以及《公司章程》的相关规定，制定并持续完善《对外担保管理制度》，明确对外担保的审批权限以及相应的责任追究机制，以规范公司的对外担保行为，防范财务风险，保障公司经营的稳健性。《对外担保管理制度》规定，公司全资子公司和控股子公司的对外担保行为，视同公司行为，公司对外担保实行统一管理。未经公司董事会或股东会批准，任何个人均无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似法律文件。

公司构建了担保的授权与审批制度，对被担保方展开调查评估，以确保其符合担保条件。在担保期间，对担保合同实施日常管理，定期监测被担保人的经营状况和财务状况。

（8）财务报告

为规范公司会计核算，提升会计信息质量，确保财务报告具备合法性、合规性、真实性、完整性、及时性与有效性，维护投资者、债权人及其他相关利益主体的合法权益，公司严格遵循相关法律法规及规范性文件，在财务报告编制与信息披露审核工作中，层层落实责任制，实施严格的审核把控。公司构建并持续完善财务核算系统与报表编制系统，实现财务信息化与自动化，优化业务流程与核算流程，明确业务财务、共享中心、合规部的工作职责分工。其中，业务财务承担往来对账、银行流水导入、银行余额调节表编制、收入确认、成本结转以及报表审核等工作；共享中心负责业务核算、单体财务报表的编制与审核；合规部则负责合并报表的编制、审核以及信息披露等工作。

财务中心依据管理需求定期编写财务分析报告，并通过定期会议等方式对分

析报告内容加以完善。充分运用财务报告所反映的综合信息，全面剖析企业的经营管理状况及存在的问题，为公司的经营管理决策提供支撑。

（9）全面预算

公司制定了《全面预算管理制度》，对预算管理体系以及各预算执行单位的职责、权限、授权批准程序和工作协调机制予以明确。同时，设立预算管理委员会以履行全面预算管理职责，将预算控制纳入绩效指标（KPI）考核体系，从而增强了预算的执行力度。公司财务部门与业务部门相互协作，从制度到流程已经形成一套较为完备的预算管理体系。通过预算，将公司未来的销售、成本、现金流量等以计划的形式具体且系统地呈现，进而实现对全部经营活动的有效组织与协调，达成公司的经营目标。

（10）合同管理

公司针对合同业务开展统一且规范化的管理，明晰合同订立、履行、变更以及争议处理的流程，健全分级授权审批机制，强化内部控制。重视合同履行的监督检查工作，定期组织人员培训，对合同进行统计、分类与归档操作，开发档案管理系统，以保障合同资料的完整性与安全性，防范法律风险。

4、信息与沟通

为实现与内部控制相关信息的及时、精准收集与传递，保障信息在公司内外部的有效交互，公司搭建了OA办公系统、SAP管理系统、公司网站、微信公众号等平台，以实时掌握公司经营动态。

公司秉持“标准化、智能化、规模化、生态化”的养殖模式，推动业务与数智化的深度融合，达成业务数字化与关键设备智能化，全面推进智慧养殖体系构建，提升养殖效率。

公司构建了涵盖SAP S/4HANA 的全业务系统、OA自动化办公系统、资金管理系统、智慧农场3.0系统、数据分析系统等在内的整体信息化体系，在企业管理中充分运用数字化管理理念，提高企业数字化办公效能，增强经营决策分析效果。同时，公司自主研发并建立了养殖可视化管理平台、预警管理平台、智能洗消系统、智能监控系统，增强猪场安全防疫能力与管理效率。

在信息披露管理方面，公司依据法律法规和《公司章程》，完善了《信息披露事务管理制度》《重大信息内部报告制度》等信息披露事务相关制度，规范公

司信息披露管理，明确信息披露内容、程序、责任划分、保密措施及档案管理，确保公司及时、准确、完整地获取信息并履行信息披露义务。

5、内部监督

公司在多个关键领域针对总部各部门及分子公司实行严格的内部控制，借助专业审计团队开展常规审计、离任审计以及专项审计，及时发现并整改内部控制缺陷，持续优化公司治理结构。审计团队不仅审核各部门是否遵循内部控制制度，还对核心业务环节开展不定期检查，以确保其符合相关标准，并出具书面审计报告。针对所发现的问题，将深入剖析原因，提出改进建议，并向管理层汇报，以保障整改措施得以落实。

综上所述，本公司依据自身经营特点逐步完善上述内部控制制度，并严格遵照执行。本公司认为，在本报告期内，内部控制制度健全、合理且有效，在所有重大方面，不存在因内部控制制度失控而致使本公司财产遭受重大损失，或对财务报表产生重大影响并使其失真的情况。

（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组织开展内部控制评价工作。

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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。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）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下（按照孰低原则）：

重大缺陷：

1. 错报金额 \geq 营业收入总额的 5%；
2. 错报金额 \geq 净利润的 10%（绝对值）；
3. 错报金额 \geq 资产总额的 10%。

重要缺陷：

1. 营业收入总额的 $1\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 5%；
2. 净利润的 5% （绝对值） \leq 错报金额 $<$ 净利润的 10%（绝对值）；

3. 资产总额的 1% ≤ 错报金额 < 资产总额的 10%。

一般缺陷：

1. 错报金额 < 营业收入总额的 1%；
2. 错报金额 < 净利润的 5%（绝对值）；
3. 错报金额 < 资产总额的 1%。

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

公司出现以下情形之一的，可认定为相对应的缺陷：

缺陷程度	缺陷迹象
重大缺陷	（1）公司董事和高级管理人员舞弊； （2）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； （3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施； （2）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； （3）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）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：

参照财务报告内部控制缺陷认定标准执行。

（2）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：

公司出现以下情形之一的，可认定为相对应的缺陷：

缺陷程度	缺陷迹象
重大缺陷	（1）内部控制环境无效； （2）董事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为； （3）违规泄露对外投资、资产重组等重大内幕信息，导致公司

	<p>股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；</p> <p>(4) 重大事项违反公司决策程序导致公司重大经济损失；</p> <p>(5) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。</p>
重要缺陷	<p>(1) 未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易、资产处置、关联交易；</p> <p>(2) 公司核心岗位权责不清，人员严重流失的情况；</p> <p>(3) 因执行政策偏差、核算错误等，受到处罚或对公司形象造成严重负面影响；</p> <p>(4) 外部审计机构认为公司存在其他重要缺陷的情况。</p>
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

(三) 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、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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、重要缺陷。

四、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。

深圳市金新农科技股份有限公司

2026年04月27日