

深圳市金新农科技股份有限公司 2020年度内部控制自我评价报告

深圳市金新农科技股份有限公司全体股东：

为进一步加强和规范深圳市金新农科技股份有限公司（以下简称“公司”或“金新农”）内部控制，保证公司的规范运作和健康发展，根据《内部审计制度》以及财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等规定，公司审计部对公司2020年度的内部控制建设和运行情况进行了全面检查，公司在此基础上对公司的内部控制做出自我评价。

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。

一、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，至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，我们认为，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，至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。

二、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公司职能部门及下属分、子公司。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100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；公司围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司各业务流程进行评价。纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、发展战略、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、财务报告、全面预算、资金活动、合同管理、采购业务、销售业务、信息系统、资产管理、工程项目、内部信息传递、研究与开发、信息披露、募集资金、对外担保等。

（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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下（按照孰低原则选择标准）：

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%。

重要缺陷：

- 1、营业收入总额的 1% ≤ 错报金额 < 营业收入总额的 5%；
- 2、净利润的 5%（绝对值） ≤ 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%。

重大缺陷：

- 1、错报金额 ≥ 营业收入总额的 5%；
- 2、错报金额 ≥ 净利润的 10%（绝对值）；
- 3、错报金额 ≥ 资产总额的 10%

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、监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：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

参照财务报告内部控制缺陷认定标准执行。

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、监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，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响； (4) 重大事项违反公司决策程序导致公司重大经济损失； (5) 外部审计机构认为公司存在其他重大缺陷的情况。
重要缺陷	(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； (2) 公司核心岗位权责不清，人员严重流失的情况； (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； (4) 外部审计机构认为公司存在其他重要缺陷的情况。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

三、对公司重要风险领域的内部控制评价

1、公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等相关法律法规和《公司章程》要求，规范了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。建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《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》、《总经理工作细则》、《财务负责人管理制度》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。

2020年公司进一步完善公司治理结构，通过“三会”、月度经营会议、经管会等形式完善决策体系，并通过内部审计监督机制对公司的治理和运营进一步的监督和评价，促进了公司治理体系的合规性和科学性。

2、组织架构

公司坚持以市场、以业务、以客户为导向的经营管理活动价值取向，系统地考虑总体战略、发展阶段、企业规模、人力资源等多方面的因素，确立了以直线职能制为特征的组织结构形态。

公司以饲料、养殖、互联网、动保四大板块发展的组织架构模式，同时针对各业务板块的特点，结合资源匹配性和后续发展的情况，建立了复合型管理模式，明确了母公司的总体定位是规划者、经营服务者和管控者，各业务单元总体定位是执行者和操作者。从战略管理、投资管理、财务管理、人力资源管理、审计管理、生产运营管理、技术质量、营销管理等八个职能方面和五条信息管控渠道（管理者定期述职制度、财务信息报告制度、经营管理信息报告制度、重大专项事务报告制度、重大突发事件报告制度）建设方面，制定了总部对各分子公司经营管理权限的分配。

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。

2020年是金新农《2020—2024 五年发展战略规划》正式实施的开局之年，“战略规划”明确指出要以科技为驱动，以养猪为核心，深耕我国生猪养殖产业链的投资和运营。金新农也正在从“跟跑者”向“并行者”、“领跑者”迈进，在大股东粤港澳大湾区的强大优势赋能下，“四大竞争优势”明显提升，“四化养猪模式”务实推进，“四好养猪目标”持续增强，“四线发展蓝图”不断夯实。未来，公司将继续围绕以生猪养殖全产业链为核心的战略定位，全方位夯实和提升饲料、动保、互联网板块的深度赋能作用，助推战略有效落地。

4、人力资源

公司坚持人才是第一生产力的理念，建立了完善的人力资源管理体系，在建

立完善人员编制管理方面建立了《招聘录用管理制度》、《定岗定编管理制度》，并通过月度例会、年度会议等形式对人力资源建设情况进行定期的评估。在员工培训方面公司通过线上商学院建立了长效的培训机制，并通过战略人才培训班的形式，完善了员工培训和继续教育的体系；同时公司与关键岗位签订了《经营目标责任书》，完善了业绩考核指标体系。

2020年金新农启动行动学习项目，以“凝心聚力、降本增效，实现2020年度绩效目标”为主题，发扬行动学习“边干边学”的精神，通过科学地制定分阶段目标、不断复盘、总结、提升金新农人应对考验、降本增效的能力，打造学习型、成长型组织，助推战略落地。

5、社会责任

公司在努力创造利润、对投资者利益负责的同时，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方面修订、完善了相关管理制度，实现公司发展和社会和谐。

2020年面对突入袭来的新冠疫情，金新农积极行动，配合复工复产保供应，通过各种途径进行爱心捐款，捐赠消毒物品和防疫所需物质，践行企业应有的社会责任与担当。

在应对持续肆虐的非洲猪瘟疫情过程中，公司通过不断总结非瘟防控经验，建立三级洗消生物安全流程、展开老旧猪舍升级改造，提升硬件设施设备，持续开展内部非瘟防控专项培训和反思总结。从最初面对非瘟的不知所措，到逐步摸索采样方式、检测方法、处理过程细节把控等，形成一套成熟的非瘟精准剔除技术体系，为生猪的正常出栏和产能扩张打下坚实基础，也为国内养殖行业防范非瘟病毒提供了宝贵经验。

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，金新农坚持以“家文化”的企业文化核心，实现“互助、互爱、感恩、奋斗、担当、共赢”，同时兼具柔性和狼性，具有很强的吸引力、凝聚力、约束力、鞭策力。

公司成立了互助式的金新农爱心基金和工会帮扶基金，资助因疾病、灾祸而生活困难的同事，每年能为一批困难同事解决燃眉之急。工会定期举办大型运动

会、成立各类兴趣协会，开展运动健康年活动，丰富了员工的业余文化生活，营造了良好的企业氛围，提升了员工的幸福指数。

7、资金活动

(1) 货币资金

公司制定《资金集中管理暂行办法》、《货币资金管理办法》、《预算管理办法》、《融资管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列的资金管理制度，形成了严格的资金审批授权程序，规范了公司投资、筹资和资金运营活动，有效地防范了资金活动风险、提高了资金使用的效益。

公司通过建立信息系统对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序，分离办理货币资金的不兼容岗位，相关机构和人员存在相互制约关系。规范了资金支出授权管理、资金收入控制、资金收支信息控制、资金调度及资金运作授权管理、借贷及担保授权管理、银行账户管理等相关程序。公司财务中心下设资金部，专门管理公司预算和资金管理，实行全面预算管理方式，对预算年度内的各项财务活动和资本运营情况，编制资金预算，并定期对资金预算执行情况进行综合分析，发现异常情况，及时采取措施妥善处理。分子公司资金实行资金归集管理，有效保证资金使用安全。

(2) 募集资金管理

为规范募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，切实保护投资者利益，根据《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》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《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》等相关规定，公司制订了《募集资金管理制度》，明确了资金使用、管理、监督等事项，同时严格按照深圳证券交易所的规定履行募集资金使用、管理的信息披露义务。

在实际管理募集资金过程中，公司建立了募集资金专户，建立三方监管制度，签订三方监管协议，对募集资金的使用建立了台账管理，并定期对账目进行核对，公司内审按证监会要求每个季度对募集资金的存放和使用情况经行检查，并出具募集资金使用报告，报告期内公司没有发生违反募集资金相关规定的行为。

(3) 重大投资

公司依照法律法规和《公司章程》规定制定并不断完善《对外投资管理制度》和《证券投资管理制度》、《理财产品管理制度》，对证券投资、风险投资、股权投资、委托理财和委托贷款等投资行为的决策审批权限和程序、具体的实施管理及相关信息的报告与披露进行了规范。

2020年是金新农抢抓市场机遇，规模扩张，快速发力的一年，公司重点围绕销区优化产业布局，积极拓展项目资金、土地资源，加速扩大养殖项目规模，开工新建6个规模化、标准化、智能化、生态化的“四化”养猪基地，储备了600万头以上生猪养殖的土地资源。

8、采购业务

公司制定了《采购管理制度》、《供应商准入流程》、《供应商再评审流程》、《采购合同管理制度》、《不合格物料管理流程》等相应的管理制度和流程，从采购申请、审批、供应商选择、购买、合同、验收、付款、采购后评估等环节明确了采购各环节的职责和审批权限，规范了采购业务的操作，防范采购环节存在的风险。

报告期内，采购严格参照公司各项制度执行，细分了采购部门的管理职能，强化计划的审批及执行考评，通过对重要原料历史行情的分析，把握原料价格变动，在保证采购质量标准与要求的前提下控制采购成本。

9、资产管理

公司制定了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《固定资产管理流程》、《营业外收支管理业务流程》、《货币资金管理办法》、《资金集中管理暂行办法》、《无形资产管理业务流程》等一系列制度，对公司的各类财产进行针对性的保护；公司章程及《金新农股份分权授权管理办法》中对处置资产的行为也有明确的授权限制。报告期内，集团内的资产交叉盘点、内部审计现场资产的盘点等都保证了对公司财产的保护和控制，公司资产管理控制良好。

10、销售业务

公司根据饲料、养殖、动保、互联网四大板块不同的业务，制定了相应的销售业务相关的销售定价、促销管理、业务人员薪酬及费用报销等一系列销售管理制度，以及明确的销售、发货、收款等流程，重点对销售回款进行了风险控制。

公司设立了独立的信用风险管理部进行应收账款风险控制，建立了《信用风险管理制度》，该部门针对客户经营与财务状况，建立了信用风险模型，另外通过授信、担保控制销售账款风险得到有效管控。

在销售业务合规管理方面，建立了《客户管理制度》、《销售合同管理制度》，对销售合同业务办理、审批是否建立适当的授权制度；在发货环节加强销售部门与存货管理部门、财务部门、保卫部门传递销售信息和审核，确保发货环节规范、无误；同时对销售业务的发票、单据的保管、使用、传递、作废重新开具作出明确规定，确保资料的完整性。

11、研究与开发

公司一直重视研发工作，通过建立了研究院和研发中心，制定包括《研发项目管理制度》、《科技研发经费管理办法》、《知识产权管理办法》等完善的研发管理制度，加强产品研发过程的有效规划和实施控制。研发走向市场服务于市场，要求产品契合市场的消费，严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。

2020年8月，金新农受邀参加广东省科学技术协会主办的2020年广东省院士工作站和科技专家工作站示范交流活动，并现场授牌“2020年广东省科技专家工作站”；

2020年12月4日至6日，中国合格评定国家认可委员会（CNAS）专家评审组对深圳市金新农科技股份有限公司中心实验室分析检测中心进行复评审，并顺利通过。

12、工程项目

公司建立了规划建设部，并在工程项目预算、工程项目招标造价、工程项目决算和工程项目竣工验收等控制制度，形成了一套完善流程。公司合理设置了工程项目相关的部门和岗位，明确职责权限，形成了严格的管理制度和授权审核程序。另外公司利用审计的独立性，在审计部门设置专门的造价工程师，对工程项目的立项、预算、招投标、造价、建设、验收、竣工决算等环节进行实时的审核和监督，强化工程项目全过程的监控，确保质量、进度、资金安全。

13、担保业务

公司依照法律法规和《公司章程》规定制定并不断完善《对外担保管理制度》，进一步明确了对外担保的审批权限及相应的责任追究机制，规范公司的对外担保行为，防范财务风险，确保公司经营稳健；《对外担保管理制度》中规定，公司全资子公司和控股子公司的对外担保，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大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件。公司严格按照证监会发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的要求，严格履行审核批准程序，及时披露相关信息。

公司设立风控部专门负责担保业务的风险管理评估及控制，建立了担保的授权和审批制度，对被担保方进行调查评估确保符合担保条件，担保期间对担保合同进行日常管理，定期监测被担保人的经营情况和财务情况。2020年公司严格执行担保方面的管理制度和要求，积极履行担保条款为客户代偿相应的款项，并通过反担保措施保障自身的合法权益。

14、财务报告

为规范公司会计核算，提高会计信息质量，确保财务报告合法、合规、真实完整、及时和有效，保护投资者、债权人及其他相关利益者的合法权益，公司严格按照相关法律、法规和规范性文件，做到财务报告编制、信息披露审核工作层层落实责任制，严格审核把关。公司成立了财务中心-共享服务部，主要负责全面业务核算及单体财务报告编制、审核；财务中心-财务管理部门负责合并报表编制、审核和信息披露工作，并对业务流程重新进行了优化，财务工作进行重新定位和业务细分，逐步规范了公司业务核算和财务报告管理职责。报告期内，未发现违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

15、全面预算

公司制定了《预算管理制度》、明确预算管理体系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，设立预算管理委员会履行全面预算管理职责，预算控制嵌入KPI的考核指标，强化了预算的执行力度。董事会作为预算管理最高决策机构，财务部门和业务部门相互配合，从制度到流程已经形成一套完整的预算管理体系。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、系统的反映出来，以便有效的组织与协调全部的经营活动，完成公司的

经营目标。

16、合同管理

公司对合同业务实施统一规范化管理，制定了《合同管理程序》、《合同管理细则》等管理制度，明确对合同订立、合同履行、合同变更、合同争议的处理，完善合同管理分级授权管理机制，强化对合同签署和执行的内部控制。公司重视对合同履行情况的监督和检查，定期组织合同管理人员培训，定期对合同进行统计、分类和归档，实行合同全过程封闭管理，防范和降低了公司法律风险，切实维护公司的合法权益。公司设立有法务部门，设有专人负责公司合同的审核，从专业的角度确保合同签订合法、合规，保障公司的权益。

17、内部信息传递

为及时、准确的收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在公司内部、外部之间有效沟通，公司设立了OA办公系统、SAP管理系统、公司网站、微信公众号等，能够及时的了解公司经营动态。对于信息披露的管理公司依照法律法规和《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》、《内幕信息知情人报备制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等信息披露事务方面的制度，加强了公司信息披露的管理、信息披露的内容、程序、责任划分、保密措施、档案管理，确保公司及时、准确、完整获取信息并履行信息披露义务。

18、信息系统

为加强公司集团管理信息化建设，公司引入了OA系统、SAP系统、财务共享中心、IBM管理体系，拟通过这一系列系统建立统一的信息化平台，将集团公司及所属分子公司在同一个信息化平台中进行集中财务核算和业务管理，建立一个规范、有效、准确的信息化系统平台，信息化建设总体目标是实现多维度、多层级的财务信息共享。

2020年度公司继续深入推进信息化系统建设，有效优化各项流程管理系统，饲料板块、总部全部实施SAP系统，实现集团内部信息系统的规范和整合；金智猪管理系统的完善，进一步的提高了猪场管理的效率，确保了相关数据的准备和及时的传递，为管理决策提供便利。2020第十七届中国畜牧饲料科技与经济高层论坛中金新农荣膺“2020中国畜牧饲料行业十大数字化领跑企业”称号。

19、分子公司控制管理

集团总部在公司战略规划、考核责任、目标确定、投资与资产管理、项目管理、技术与研发管理、财务控制、人力资源规划与人事任免、公共关系等方面对分子公司实施内部控制，实行集中采购、集中资金调度，分子公司高级管理人员均由股份公司任命的制度等。

20、内部监督

公司审计部依照法律法规、中国证监会规章制度、深圳证券交易所规则和《公司章程》及《内部审计制度》，制定了《审计部工作细则》、《项目内审工作流程》、《审计保密制度》、《内部审计档案管理办法》等一系列工作制度，并配备了专职人员，通过开展常规审计、离任审计、专项审计等工作，对公司总部各部门，分、子公司是否严格按照内控制度运作进行审计监督；定期或不定期对销售、采购、工程建设、资金管理等重要经营环节的情况进行审核，并提出书面审计报告，对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者经营管理层报告，以便及时作出处理并跟踪反馈处理结果。

四、内部控制工作中存在的问题

2020 是金新农“五年战略规划”的开局之年，各板块陆续颁布实施了运营和业务各个环节的制度和操作流程，进一步的规范和完善了业务流程，提高了管理效率，增强了内部控制的管理意识，各板块所取得的成绩喜人，实现了公司“五年发展战略规划”的开门红。但仍然存在如下问题：

1、公司应收账款和预付账款管控力度有待加强。公司全资子公司深圳市盈华讯方通信技术有限公司(以下简称“盈华讯方”)对供应商预付款审批不严格，且对供应商供货进度的跟进不及时，存在大额长账龄预付款项挂账的情况,公司未对子公司预付款项支付以及供应商发货环节进行有效控制，未能合理控制采购与付款的风险水平；盈华讯方对客户大额授信未按照公司《信用风险管理制度》的有关规定执行，对长账龄应收账款未采取明显有效的催收措施，公司对子公司大额客户授信审批管控不严，收款环节未实施有效控制，未能合理地控制销售与收款的风险水平。

2、公司已建立成本费用控制系统及全面的预算体系，制定了《预算管理制

度》等制度，做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确费用的开支标准。但在对比实际业绩和计划目标并将比较结果作用于实际工作方面，还欠深入且不够及时。

3、部分跨界投资项目收益不达预期。2015 年公司通过发行股份及支付现金方式购买盈华讯方 80%股权，该次并购产生的产业链融合效果不明显，且近年来受第三方支付方式广泛运用及运营商政策变化的影响，业绩不达预期，商誉减值迹象比较明显；盈华讯方版权投资决策及运营存在一定缺陷，未对市场情况和未来预期做出合理分析和判断，收益不及预期且在 2020 年度出现大幅下滑，版权资产减值迹象比较明显；2016 年公司为进行生物技术与开发工作成立的深圳深汕特别合作区金新农生物科技有限公司未达到预期效果，且与公司目前以“生猪养殖”为核心业务的发展战略不匹配，不符合公司发展方向。公司在项目并购、项目投资决策过程中审慎性和论证充分性不足，未能合理地控制项目投资风险。

4、公司内部控制缺陷评价标准尚沿用上市初期的标准，随着近年来公司业务规模迅速扩大和盈利能力增强，公司未及时根据实际情况更新内部控制缺陷评价标准。

五、内部控制持续改进措施

金新农制定《2020—2024 五年发展战略规划》，以科技为驱动，构建规模化、标准化、智能化、生态化的“四化”养猪模式，推行种好、吃好、住好、防好的“四好”养猪目标，坚守“防疫防控是底线、环保安全是红线、降本增效是紫线、产业链管控是蓝线”的四线发展蓝图。

2021 年是贯彻实施“五年发展战略规划”的关键一年，面对行业可能发生的变革，公司提出“降本增效”行动方针。对此公司将逐步完善治理结构，加强内部控制检查监督，并将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。公司计划采取的具体措施如下：

1、加强对子公司内部控制检查力度，从授信审批方面检查《信用风险管理制度》实际执行情况，从预付账款审批方面检查大额预付的及时性和必要性；明确应收账款催收职责，加强催收力度，控制资金支付节奏。2020年度公司已根据客户资质、信用状况、账龄和供应商经营状况、供货能力等因素，对应收账款和

预付账款余额可回收性进行合理估计，对其中部分可回收性较小的款项，基于谨慎性原则计提信用减值损失；对于大额长账龄的应收账款及预付账款，包括已计提减值损失的款项，已进一步加强催收措施和及时跟进供货进度，必要时采取法律手段维护公司利益。

2、公司有计划对非主营业务进行处置，以更加聚焦主业，谨慎开展跨界并购。公司将严格执行《对外投资管理制度》的相关要求，加强对投资项目的尽职调查，必要时外聘专家参与决策，规范投资行为的决策审批权限和程序、具体的实施管理及相关信息的报告与披露，并对重大项目投资实行奖惩措施，做到事前、事中、事后的全方位的风险管控，严格控制投资风险。

3、进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解，及时对比实际业绩和计划目标的差异，加强对成本费用指标完成情况的考核。同时进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

4、公司将严格执行《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引(2020年修订)》等规定，及时召开董事会修订内部控制缺陷评价标准，以符合公司业务规模和盈利水平的实际情况。

5、加大力度开展相关人员的培训工作，针对财务系统切换过程中，人员操作不熟练的问题，公司制定了系统化的培训宣贯机制并发布详细的操作指引手册，确保相关员工快速掌握系统功能，提高员工相应的工作胜任能力。

深圳市金新农科技股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十七日