

# 深圳市深粮控股股份有限公司

## 2019 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 2019 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和重要缺陷，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和重要缺陷。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司按照全面、重要、客观性原则确定纳入评价范围的主要单位包括深圳市深粮控股股份有限公司本部及粮油购销分公司、深圳市华联粮油贸易有限公司、深圳市面粉有限公司、东莞市深粮物流有限公司、深圳市深粮多喜米商务有限公司、深圳市深粮置地开发有限公司（以下称“下属单位”）。上述纳入评价范围单位营业收入合计占公司 2019 年度合并财务报表营业收入总额的 93.16%。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、内部监督等主要业务流程。

重点关注的高风险领域主要包括：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；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；存货积压或短缺、固定资产更新改造不够、使用效能低下及无形产权属不清的风险；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<sup>主要</sup>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《公司法》《上市公司治理准则》、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，设立了股东大会、董事会、监事会、党委会，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。董事会下设发展战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，为公司内控体系提供了良好的内部环境。

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，公司风险管理与内审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。

#### 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。

#### 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《监事管理办法》认真履行职责，对公司经营、内部控制和财务管理进行监督，对董事会和经营层履职的合法、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《总经理办公会议议事规则》《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营层实施有效监督和制约。

## (2) 组织架构

为适应新时期公司战略发展需要，不断优化、完善职能部门设置，提升组织管控能力和管理水平，2019年10月9日公司对本部现行组织架构及人员编制进行了调整，调整后为党群部、纪检监察室（监事会办公室）、办公室、人力资源部、计划财务管理部、资金结算中心、风险管理与内审部、投资部、深粮研究院、董事会办公室，各组织机构间形成科学有效的职责分工与制衡。

## (3) 内部审计

公司设立风险管理与内审部，配备专职审计人员，建立了《内部审计制度》《内部控制管理制度》。风险管理与内审部在审计委员会的领导下，开展内部审计工作，负责对公司及下属投控企业所有经营管理活动，包括内控体系、会计政策、财务管理和财务报告等进行内部审计监督，独立行使内部审计职权，对内控存在问题的部门及下属投控企业及时发

出整改通知并监督其整改落实情况，公司内控体系不断完善且有效运行。

#### （4）发展战略

公司在董事会下设立战略委员会，指定董事会办公室作为公司战略执行督导工作对接部门，公司结合“十三五”战略规划总体部署，制定了2019-2021年滚动经营计划，明确战略目标与任务，并对三年滚动经营计划和任务分解，指导重要业务的开展，确保战略规划落实和有效执行。

#### （5）人力资源政策

公司搭建了能够促进公司发展的人力资源规划、招聘与配置、培训与开发、考核与评价、薪酬与福利、劳动关系等人力资源管理模块，并在人力资源管理的科学性、规范性和有效性方面不断进行完善。公司现行的人力资源管理制度有：《员工招聘调配管理办法》《员工职业通道管理办法》《中层管理人员选拔任用管理办法》《中层管理人员年度考核管理办法》《薪酬管理办法》《绩效管理办法》《住房公积金管理办法》《劳动合同管理办法》《内部讲师暂行管理办法》《外派人员管理办法》《培训管理办法》《管理培训生管理办法》《下属单位绩效考核办法》《下属单位人力资源管理办法》等人力资源管理制度。

公司通过不断拓宽招聘渠道、理顺招聘流程，确保人力资源有效供给；重视员工培训，积极整合各类培训资源，建立以战略发展为导向的员工培训体系，提升员工工作能力；公司挖掘后备人才，建立后备人才库，真正做到管理人员能上能下、能进能出，不断提升组织活力。公司推行KPI关键业绩考核与EVA考核方式，制定相关考核方案并据此对本部及各下属单位进行考核，考核结果将作为奖金分配、人才选拔与培养、薪酬福利调整的依据，有效调动全体员工积极性，确保公司经营计划和

战略目标的实现。

#### （6）社会责任

公司重视安全管理、质量、职业健康及社会责任的承担。在安全生产方面，制定了《安全生产标准化管理手册》，公司以“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，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，保障企业安全生产工作的常态化、规范化发展，实现安全生产重大责任事故发生率为“零”的目标。

在质量管理方面公司制定了《粮油质量检测操作细则》《粮油食品质量管理安全管理办法》《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，切实保障粮油质量安全，确保所经营粮油符合国家粮食（食用植物油）质量标准、卫生标准和有关规定要求，防范不合格粮油所带来的风险。

在促进就业和保护员工权益方面，依法保护员工的合法权益，保持工作岗位相对稳定，积极促进充分就业，建立科学的员工薪酬制度和激励机制，按国家规定执行休息休假制度，积极开展员工职业教育培训，提升员工业务技能和发展空间。公司积极履行社会公益方面的责任和义务，支持慈善事业。

#### （7）企业文化

公司以“以粮为体、以质为先、服务社会、引领健康生活”为企业使命；公司以“责任、服务、创新”为企业精神；以“人为本、绩为先、品为优、和为上”为核心价值观。

公司高度重视企业文化的导向、约束、凝聚和激励作用。强调公司管理层带头示范，引领全公司的企业文化建设，造就高素质的员工队伍，

加强员工的培训和教育，营造良好的企业文化氛围，从而有效提升企业的经营管理绩效。

## 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，梳理现有业务，继续关注主营业务发展方向、市场风险、运营风险、法律风险、人才风险等，对重要经营活动，事前进行分析与评估，并采取适当的应对措施，做到风险可控。

## 3. 控制活动

### (1) 资金活动

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，公司制订了《资金管理办法》《内部借款管理制度》《银行账户管理制度》《财务印章、资金系统及网银密钥管理制度》《资金安全检查实施细则》《储备业务资金操作细则》、《融资管理制度》《对外投资管理规定》等制度和规定，规范了公司的筹融资、投资和资金运营活动，有效防范资金活动风险、提高资金效益；公司对日常资金管理业务建立了严格的授权审核程序，不相容岗位已作分离，相关部门与人员存在相互制约关系，以确保资金运营安全。

### (2) 采购业务

公司制定《采购管理办法》规范公司非经营类采购工作，保证工作质量，提高经济效益。同时建立《中介机构选聘管理办法》，规范中介机构选聘行为，加强国有资产监管，维护国有资产权益，促进廉政建设。下属单位根据控股公司要求并结合实际，建立招标、采购管理制度、《供应商准入细则》《供应商库管理细则》，规范采购业务流程、供应商背景调查分级准入、退出，以及对预付等信用交易的供应商资质审核及评估

授信、风险敞口的监控提供依据，加强供应商管理，保障公司经营业务的顺利开展，避免因供应商问题给经营业务带来损失。

### （3）资产管理

公司为优化公司的资产质量，保障公司的资产安全，制定了《财务管理办法》，该办法对存货管理责任部门、日常收发、取得、核对盘点等作出相关规定；明确了固定资产管理财务部、管理及使用部门的职责权限、各单位固定资产采购审批规定、固定资产出售、报废与盘点等内容；规范了各单位无形资产购置及无形资产的处置审批流程。同时，对资产的取得、盘点、减值计提等会计核算和财务处理进行了相关规定，充分发挥财务管理在改善经营管理、提高经济效益中的作用。

公司按照“分类管理、权责明确、流程规范、监管有效、确保安全”的原则，建立了《储备粮油库存管理办法》《粮油食品质量安全管理办法》《储备粮油出入库操作细则》，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、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，有效防范经营风险，

### （4）销售业务

公司建立《客户管理制度》，规定了公司及下属单位客户管理岗位及其职责，对客户信息采集、客户资信调查、客户分级管理、客户信用、客户档案管理等内容进行明确。公司要求下属单位应按照该制度的要求，制定《客户管理细则》，明确客户管理职责部门及具体工作，并定期对下属企业的客户管理档案进行检查和监督，不断加深对客户需求的认知，实现以“客户为中心”的营销理念，提高客户管理水平和企业竞争力。

公司对外使用标准化格式的销售合同，如果需要签订非标准格式的合同，需经深粮控股公司风险管理与内审部审核，同时，公司亦编制应

收账款账龄表，对应收账款进行催收。

#### （5）研究与开发

公司增设深粮研究院，将其定位为公司创新管理机构，是公司“科技创新”与“模式创新”双轮驱动的重要载体，主要职能为：创新与规划管理、创新技术研究与应用、对外创新合作与交流。依托公司六十余年的行业经验，围绕产业发展的焦点问题，利用开放的创新交流机制，汇集业界智慧，融入现代科学技术，为公司发展提供强有力的技术支持和智慧保障，实现粮食产业的持续、健康发展。

#### （6）工程项目

公司建立《对外投资管理规定》，对基本建设、技术改造等固定资产投资进行相关规定。公司对投资项目主要从项目考察调研、项目初步论证及立项、编制项目可研报告、项目专家评审论证、项目审批决策、项目实施六方面进行管理。各下属单位根据需求建立工程项目相关制度，规范工程项目管理行为，包含工程前期咨询、工程勘察与设计、施工管理、工程结算与竣工验收等流程，提高工程项目的投资效益和管理水平。

#### （7）担保业务

为规范公司对外担保行为，公司于2019年5月13日制定了《对外担保管理制度》，对公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限和决策程序、风险控制等作了详细规定。

#### （8）投资管理

公司建立了《对外投资管理规定》，健全深圳市深粮控股股份有限公司的投资管理体系，明确规定公司进行投资的决策权限，依照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《股票上市规则》的相关规定进行。严格规范投资项目管理程序，重视对外投资项目组织管理，加

强对外投资项目的后评价及责任追究，促进投资决策的科学化和规范化，提高对外投资效益，维护公司和股东权益。

#### （9）财务报告

公司财务管理实行统一领导、分级管理、独立核算的财务管理体制，设立计划财务管理部与资金结算中心，两大职能部门负责领导、监督和管理各单位的财务工作，监督、指导参股公司的财务工作。公司根据《公司法》《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制配套指引》等相关法律法规为依据制定了《财务管理办法》，涵盖了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，对财务报告的编制与审核、财务报告的对外提供以及财务报告的分析利用等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限。公司建立了《公司会计师事务所选聘管理办法》及《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，以规范选聘会计师事务所承办公司审计业务的行为，提高审计工作和财务信息的质量，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

#### （10）预算管理

公司制定了《全面预算管理办法》，对预算管理的组织机构、预算管理的内容、预算编制的程序、预算的执行与控制、预算的调整及考核进行了明确规定，强化预算刚性和指导作用，并加强预算执行动态监测和实时反馈，确保实现预算进度目标。公司将预算利润、预算收入列入年度经营目标责任书，预算管理如预算单位履职情况、预算准确性与执行控制、薪酬、投资预算管控等也纳入考核中，对公司的经营管理工作实

施了有效的控制。

#### （11）合同管理

为规范合同管理工作，维护公司合法权益，公司制订了《合同管理制度》，对合同的订立、合同的履行、中止、变更、解除、终止、合同纠纷解决等其他管理事项做了明确的规定，对标准合同与非标准合同审批流程进行差异化管理，对于非标准合同由公司风险管理与内审部进行实质审查并确认修订方案，防范合同风险，提高合同管理水平。

### 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、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、部门例会、经营工作会议、专题会议、内部刊物、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信息，保证公司正常有效运作。

在反舞弊方面，公司制定了《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》《关于开展信访矛盾化解攻坚战的实施方案》《违规经营投资责任追究工作职责安排》等制度和规则，规范监督执纪工作，公司纪委在市国资委纪委和公司党委的双重领导下，按照党规党纪综合运用纪律处分、组织处理等方式和手段，对违纪违规行为进行处置，开展执纪审查和各类监督活动，充分发挥公

司纪委及纪检监察室的专责监督职责。

## 5. 内部监督

(1) 公司建立了《内部审计管理制度》《内部控制管理制度》，指定风险管理与内审部负责对公司内部控制和风险管理的有效性、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性、经营活动的效率和效果、经营目标的达成进行审查、核实和评价，形成报告并提出建议。

(2) 监事会负责对公司财务以及对董事、高管执行职务的行为进行监督。

(3) 董事会审计委员会以财务和内部控制信息准确披露为切入点，通过对财务情况和内控制度的落实情况进行监督，以保证内控制度的有效实施。

### (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中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，并结合公司相关制度、流程、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 2019 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标准》，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防止或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防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。<br>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：<br>(1) 董事、监事及高级管理人员舞弊；<br>(2) 企业更正已经公布的财务报表；<br>(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；<br>(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；<br>(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；<br>(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                      |
| 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：<br>（1）决策程序不够完善；<br>（2）公司内部管理制度未得到有效执行，形成损失；<br>（3）媒体负面新闻频现，且有一定影响；<br>（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：<br>（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；<br>（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；<br>（3）严重违反国家法律、法规；<br>（4）关键管理人员或重要人才大量流失；<br>（5）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本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本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负面影响 |

## 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。

董事长（已经董事会授权）：祝俊明

深圳市深粮控股股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日