

# 袁隆平农业高科技股份有限公司

## 2022 年度内部控制评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合袁隆平农业高科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，我们对公司 2022 年度内部控制的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，建立健全并有效实施内部控制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；经营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、准确、完整，提高经营效率和效果，促进发展战略目标的实现。由于内部控制存在固有局限性，故只能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于客观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。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。

### 二、内部控制评价依据

本内部控制评价报告主要依据《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》等有关规定的要求，结合公司规模、行业特点、重要风险环节等因素，参照自身内部控制制度和评价办法，对公司截至 2022 年 12 月 31 日内部控制运行的有效性进行评价。

### 三、内部控制评价工作的总体情况

#### （一）内部控制体系评价范围

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。本次纳入内部控制评价的主要单位包括：袁隆平农业高科技股份有限公司、湖南隆平种业有限公司、湖南亚华种业有限公司、湖南百分农业科技有限公司、湖南优至种业有限公司、安徽隆平高科（新桥）种业有限公司、四川隆平高科种业有限公司、安徽隆平高科种业有限公

司、广西恒茂农业科技有限公司（以下简称“广西恒茂”）、河北巡天农业科技有限公司、北京联创种业有限公司、天津德瑞特种业有限公司（以下简称“天津德瑞特”）、三瑞农业科技股份有限公司（以下简称“三瑞农科”），其中纳入评价范围的控股子公司资产总额占公司合并财务报表资产总额比例为 91.89%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额比例为 82.02%。

## 1. 组织架构

公司以股东大会、董事会、决策委员会、董事会下设各专门委员会、监事会和经营管理层为内部控制的基本组织框架，在《袁隆平农业高科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）中明确了上述组织主体的权责，形成了董事会对股东大会负责、决策委员会对董事会负责、监事会对股东大会负责并监督董事会和经营管理层、经营管理层对董事会负责的基本内部控制框架。公司董事会下设战略发展委员会、风险控制委员会、提名与薪酬考核委员会和审计委员会四个专门委员会。公司设立科技委员会，促进统一高效的研发体系建立，科技委员会是对董事会负责、对决策委员会报告工作的研发专业决策机构。2022 年度，为进一步提高组织效率，公司深化管理变革，根据需要对总部职能部门进行整合，共设置五个中心、三个职能部门，分别为研发中心、信息中心、财务中心、产业管理中心、行政综合中心、审计部、基建管理办公室、董事会办公室。

## 2. 发展战略

基于“战略引领发展、创新驱动发展、价值提升发展”的整体指导思想，公司以“推动种业进步，造福世界人民”为使命，以“世界优秀的种业公司，致力于为客户提供综合农业服务解决方案”为企业愿景。2022 年，公司紧紧围绕建设世界优秀种业公司战略目标，根据公司十四五发展规划，全面落实各项战略。一是落实科技创新战略，坚持传统育种和生物技术育种两手抓，水稻基因编辑技术实现高效资源创制，玉米转基因品种、质控体系、基地建设准备充分。传统育种方面，公司及下属子公司自主培育或与他方共同培育的玉米、水稻新品种通过国家农作物品种审定委员会审定共计 85 个；生物育种领域，本年度公司（含公司投资的转基因性状平台）共有 2 个转基因品种获得安全证书。二是继续推进战略聚焦，对低效资产和投资进行优化处置，全年完成 3 项资产的优化与整合，提升公司资产质量。三是加强总部管控能力，完成天津德瑞特、广西恒茂等子公司少数股权上移，推动公司统一运作统一管理。

### 3. 人力资源

公司深度推进四级绩效管理体系，分子公司经营考核、总部高级管理人员绩效考核、总部职能部门考核、员工年度考核等四级绩效管理体系，强化分子公司以净利润/现金流/收入等核心指标和差异化的重点任务作为绩效考核重点，同时加强工作过程监督和检查。

人才培养方面，聚焦公司中高级核心管理干部队伍能力提升和队伍建设、强化营销培训体系建设、深化校企合作，整合内部资源，构建人才资源池。

### 4. 社会责任

公司“湖南省隆平高科公益基金会”旨在援助因自然灾害使农作物欠收、失收，导致重大损失的农户；援助灾区和贫困地区，救助农村孤老、孤儿、残疾儿童；资助病困人员等社会弱势群体，帮助贫困学生。

公司全资子公司安徽华皖种业有限公司（以下简称“安徽华皖”）通过“线上线下”相结合的方式开展科普助农活动。线上，利用新媒体平台开通“隆平华皖直播间”、建立安徽华皖核心品种大户交流群，普及小麦种植专业技术，并在每周固定时间为农户科普如何选种、如何种植等问题；线下，通过印发“小麦生产技术明白纸”、开展技术培训会议、组织小麦技术服务小分队等方式，帮助农户更好、更科学地种植小麦。

公司控股子公司三瑞农科向日葵收储中心技术员深入内蒙古自治区乡村地区，了解农户葵花籽商品积压情况，帮助农户销售葵花籽 2000 余吨。技术人员通过调查走访，针对实际情况将相关产业和权威信息传达给农户；同时，积极与食品公司等炒货商沟通，帮助农户销售积压库存。

公司积极贯彻袁隆平院士“发展杂交水稻，造福世界人民”的梦想，通过农业技术合作和农业技术培训的方式，积极在非洲开展农业合作。公司已与埃塞俄比亚、塞内加尔、冈比亚、利比里亚等国家开展长期的技术合作项目，与马拉维、坦桑尼亚、毛里求斯等国家已开展短期项目合作，同时公司举办的农业技术培训课程为大部分非洲国家提供过培训。

### 5. 企业文化

2022 年，公司继续践行“造福、共赢、创新、进取”的核心价值观。一是公司通过《袁隆平院士周年纪念活动》、隆平大讲堂等组织开展多项教育活动，传承隆平文化、弘扬隆平精神。二是为树立优秀典型，弘扬企业文化。启动 2022 年度评优表彰工作，

评选出先进集体奖、攻坚特别奖等七项奖项，获得集体奖项团队近 10 个，获得个人奖项共计 100 余人；同时，公司内部推出《榜样力量》栏目，树立标杆典型，推出数十位标杆人物和典型事迹。三是尊重人才。积极开展专业技术人才慰问工作，春节期间，公司共慰问了春节期间仍坚守在科研工作岗位的技术人才 200 余人，为他们送去了温暖和关怀。四是助力乡村振兴。开展隆平游学活动，传递隆平文化，赋能农业从业者，培养高素质农民；打造隆平丰收节活动，深度链接产业资源，展现智慧农业、现代农业特点，丰收节上直播带货，带动大米销售，促进农户种粮积极性。

## 6. 销售业务

报告期内，公司通过亚华水稻事业部统筹运营旗下全资子公司水稻业务，促进产业协同发展。利用信息化手段，优化销售业务流程；主要分、子公司根据自身业务特点、结合 ERP 系统流程要求，严格执行《财务管理制度》、《销售管理规范》、《销售结算业务流程》、《销售管理办法》等规章制度。在销售计划制定、市场开发、信用管理、销售合同管理、销售发货、销售退换货、客户服务等流程方面进行了重点控制，对于合同签订、销售定价、折扣政策、收款政策均有明确的授权与规定，并通过对应应收账款分客户、分账龄进行分析，对应收账款的回收风险进行管理，销售业务的管理进一步规范。

## 7. 采购业务

各分、子公司完善了采购业务相关管理制度，报告期内修订了《采购管理办法》，优化了采购流程，启用了合同管理系统，统筹安排采购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行、验收入库、定期与供应商核对往来款项等环节的职责、相互制约要求和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，使采购与付款手续齐备，过程合规、程序规范。完善修订后的《采购管理办法》，进一步明确采购责任主体及惩处措施、严格落实采购程序、同时加强供应商管理，加强内外部监管，防范采购风险。

各分、子公司加强了采购业务合法合规性宣贯，对采购业务流程进行了梳理和规范，统筹安排采购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行、验收入库、定期与供应商核对往来款项等环节的职责、相互制约要求和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，使采购与付款手续齐备，过程合规、程序规范。对 OA 系统采购流程进行了梳理，优化标准文档模板，严格按照制度落实采购流程。

## 8. 存货管理

公司根据种子存在生命期的特点，利用信息化手段对库存种子进行动态管理，并时刻关注相关种子的市场销售情况，及时把握与调整种子的库存结构；同时，公司全面规范存货业务流程，明确规定了验收、保管、领料发出、盘点、仓库管理、存货处置等相关业务的流程，对于种子质量的判定均有严格的流程规定。对市场上面临淘汰的种子且种子质量指标低于国家质量标准的，按成本减去转商价款的差额计提存货跌价准备；对市场无销路且种子质量指标明显低于国家质量标准的，不计提存货跌价准备，直接进行转商处理。优化了库存结构，有效保证了存货的真实性、完整性。年度内继续推进品种生命周期管理及信息化流程，提高了存货管理的科学化和规范化水平。

公司在水稻、玉米产业实施了生命周期管理及管理流程的信息化，大大提高了存货管理的科学性和管理效率。

生产上，强化计划管理，统筹组织编制、研究水稻、玉米种子生产经营计划，预防高库存风险。针对水稻、玉米种子行业的不同发展态势，做好风险预警，专题开展了重点品种盘点和去库存方案的研究。保证了公司存货管理的安全、高效。

## 9. 固定资产管理

定期组织固定资产管理部门、财务部门对固定资产进行盘点及安全检查，提交盘点报告，确保账、卡、物保持一致。建立固定资产管理系统，对固定资产入库、领用、借出、维修及闲置、报废等现状进行信息化动态管理。

## 10. 无形资产管理

经审定（鉴定）或登记的品种、通过植物新品种授权的新品种、获批专利、保存的种质资源、在研的中间材料等科研资产，以及经营品牌等是公司最重要的无形资产，也是公司的核心资产。公司作为获得知识产权贯标认证的单位，严格贯彻《企业知识产权管理规范》国家标准，按照管理规范对无形资产分类进行了规范管理，实现了“领导、机构、制度、人员、经费”五项落实，围绕公司的知识产权创造、管理、运用和保护四个重点环节，提升了公司在知识产权的创造和取得、权利管理、权利运用和权利保护四方面的管理水平。

## 11. 资金管理

公司为加强对资金收付、使用及内部资金借贷、调拨的监督和管理，制定了《集团资金管理办法》、《借款、费用报销及结算的操作办法》、《财务风险控制管理办法》、

《跨银行资金管理平台管理制度》等制度。为规范金融衍生品交易行为，防范金融衍生品交易风险，公司根据《金融衍生品交易管理制度》对金融衍生品交易的原则、决策和审批权限、风险控制措施及信息披露程序做出明确规定。公司按照其发展战略和经营目标，加强对各分、子公司监管工作，运用信息化手段加强集团资金集中管理，合理统筹内部资金管理，减少资金沉淀，有效防范风险，保证资金的安全有效运转。

## 12. 筹资活动

公司《集团资金管理办法》中对对外筹资的范围、审批程序、使用、风险评估等方面内容亦做出了相关规定。对公司发行债券和进行权益性资本募集资金的流程、权限也做出了明确规定。

## 13. 投资管理

2022年公司紧紧围绕公司制定的十四五战略目标，遵循内生式增长和外延式并购两条腿走路战略指引，梳理并完善公司十四五产业投资并购规划，明确公司未来投资并购的战略方向和战略思路，从更全局、更宏观的层面为公司产业并购提供战略支撑。公司依据并购规划，建立投资并购项目库，各职能部门保持紧密联动和对接，实时对项目库进行动态更新和跟踪。2022年公司分重点、有层次推进产业并购，以与公司核心科研优势形成有效互补和进一步增强区域竞争力的标的为主，聚焦公司主业以及科研需求进行产业布局，同时持续加强生物技术领域的投资。

## 14. 研究与开发

因种子经营的特殊性，公司首先做好各产业主体的合法合规经营。公司各产业主体严格遵守《种子法》相关规定开展各项生产、经营工作。公司坚持传统育种和生物技术两手抓，通过转基因、基因编辑、全基因组选择等新技术赋能商业化育种体系，实现研发效率提速、创新成果提质。在科技委员会的专业领导下，以《研发投入管理办法》、《科研预决算管理制度》、《种质资源管理办法》、《科技委员会章程》、《科研对外合作管理制度》等11个制度为准则，实现科研活动全过程合规管理。

2022年，公司及下属公司自主培育或与他方共同培育的审定和登记新品种共计166个，植物新品种保护授权104个，截至报告期末，公司累计获得授权植物新品种权699件。水稻创制新材料、玉米引进海外新品种、蔬菜育种体系开发方面均取得突破，公司投资设立的生物技术体系获得玉米、大豆品类多个转基因性状生物安全证书，为公司持续发展提供强大品种支撑。

在丰富产品线方面，为满足市场需求，公司在充分发挥自主研发优势的基础上，引进外部育种家的优良品种作为公司产品线的有效补充，打造玉米、水稻“全覆盖产品线”。

在新产品开发方面。公司建立了完善的新产品测试和评估体系，保证了对公司的研发成果和对外合作科研成果进行快速、安全的导入，确保公司产业高质量发展的要求。

同时，在转基因玉米产业化方面，公司强化了生物安全的合规管理。并建立了转基因玉米 PDP 子流程，从组织结构、种子质量、工作分工、有序对接等方面做好充分的准备。

#### 15. 担保业务

公司依据《公司章程》、《集团资金管理办法》、《子公司管理制度》对对外担保实行统一管理，严格控制担保风险。同时加强对担保对象的审批权限及审议程序、被担保人的财务指标、经营状况、管理水平等情况的审查，担保合同的订立和风险管理。

#### 16. 全面预算

公司建立了全面预算管理体系，遵循“紧贴战略、健康发展、优化机制、追求增长、规范经营、严控风险”原则，对生产经营财务计划实行多层次、多轮次的审核，有效提升生产经营财务计划的合理性和风险防控。

#### 17. 关联交易

公司依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》的有关规定，明确对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序规定，明确划分股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。确保关联交易真实、准确、完整、规范，保证关联交易信息披露的及时性、真实性及完整性，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

报告期内，股权类关联交易方面，公司审议了受让瑞丰生物部分股权事项、购买天津德瑞特剩余股权事项，均聘请专业评估机构出具资产评估报告、关联方回避表决，保证定价公允、不损害公司及中小股东利益；资金管理类关联交易方面，公司审议了与中信银行股份有限公司等关联方开展存贷业务事项、与中信财务有限公司签订《金融服务协议》事项，对交易额度、定价原则进行约定，关联方履行回避程序，保证交易的公平、公正。

报告期内，公司与关联方发生的关联交易事项已按规定履行了相应审批程序，并严

格按照合同约定履行。

## 18. 工程项目

为强化公司杂交水稻种子业务的世界领先地位、引领种业行业转型升级、保障国家粮食安全，提升公司国际竞争力，报告期内公司完成隆平高科益阳水稻种子产业园、海南省乐东县国家杂交水稻良种繁育基地项目（一期）的建设并投入使用。益阳水稻种子产业园建设秉承绿色、环保、节能、实用的理念，以水稻种子生产加工的核心环节为切入点，通过建设数字化管控系统统一控制的自动化加工生产线，打造国际先进、国内领先的现代化水稻种子加工、仓储与物流产业园。项目投产后，将有力推动前端大田制种作业、中端加工仓储作业、终端物流配送作业联动互促，提高杂交水稻种子质量水平。通过海南省乐东县国家杂交水稻良种繁育基地项目（一期）烘干设施的投放，将大幅提高在海南“机械化、规模化、集约化、标准化、信息化”的生产水平，增强公司综合实力。

报告期内，公司已立项投资建设海南省乐东县国家杂交水稻良种繁育基地项目二期工程，并组织勘察、设计、图审以及概预算编制工作。

在建设工程项目的管理上，公司修订了《采购管理办法》、《基本建设管理制度》。为了加强项目管理，成立益阳种子产业园及海南省乐东县国家杂交水稻良种繁育基地项目（一期、二期）跨产业公司跨部门的联合工作小组和领导小组，根据项目管理组织架构权限，制定和上线项目合同签订与管理、招投标管理、资金审核与支付、项目费用报销审批流程，规范项目施工单位、设备采购、中介服务单位选定的招投标流程；严格审核各项资金支付，做好成本控制。基建管理办公室及审计部依据制度全面加强基建、设备、中介服务的采购、实施、验收环节监管，部门职责更清晰；有效防范各环节可能存在的风险，对外确保工程建设合法合规，对内有效防范道德风险；切实夯实公司产业科研、生产加工基础，确保项目建设和设备采购的投入产出效益比，为公司种业生产经营的高质量发展提供硬件支撑。

## 19. 财务报告

根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，公司制定了《财务会计制度》、《会计核算办法》，对会计科目的维护、会计系统权限设置、日常会计核算、财务结账、财务报告编制及对外提供、财务分析及资料存档等工作进行了规范说明，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离。

## 20. 合同管理

公司严格执行《合同管理办法》，加强合同管理和风险防控。本报告期，新增了合同资金支付审批流程，进一步加强了合同执行过程管控，增强了合同风险防控能力。公司对历史合同台账集中录入，便于对合同供应商、执行情况集中监控。

## 21. 信息系统

2022年公司以“深化ERP项目实施，推进数据线上化应用”为指导思想开展信息化的各方面工作。主要工作进展情况如下：

一、实现业财一体的短期成果并制定长期保障机制。公司颁布《隆平高科业财一体化执行规范》，从不同维度详细定义了公司核心业务流程的操作要求，并以规范为基础开发了用于不同应用场景的业财一体化数据质量监测报表，实时监控公司业财一体化工作的执行情况和数据质量，对不符合规范的系统操作行为通过流程予以及时提醒并进行问题闭环管理。通过以上举措，极大提高了业财一体化数据质量。

二、加快数据资产化，推进数据应用。针对公司现有存量数据进行全面梳理，健全了数据的标准化程度，形成数据治理体系，提高数据质量。启用隆平高科数据BI平台——“数说隆平”，开发可视化数据报表，涵盖科研、生产、营销、财务等领域。通过与企业微信的深度集成，实现根据用户角色权限的移动端报表实时推送机制，提高了数据使用的易用性和便捷性，为管理层决策提供数据支撑。

## 22. 信息与沟通

公司建立的各项管理制度的内容已涵盖了内外部信息沟通、处理及反馈的程序，已颁布的制度流程基本上能够保证公司及时、真实和完整的传达内外部信息给管理层以及与外界保持联系。信息披露方面，通过《信息披露事务管理制度》及《内部信息报告制度》等制度的执行，公司建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道，该信息系统内部控制具有一定的完整性、合理性及有效性。所有应当披露与宣传的信息均通过深圳证券交易所指定的网站、报纸和公司网站及正规宣传媒体予以公开发布，公司信息披露遵循及时、准确、真实和完整原则，确保所有利益相关者能够公平的获取相关信息。公司的信息传递与沟通内部控制是顺畅和高效的。2022年度，公司共计披露各类公告文件114份，主流媒体发表重点报道300余篇，内容均真实、准确、完整、简明清晰、通俗易懂，充分体现公司实际经营情况与品牌价值。

管理层方面，公司通过各种定期会议（半年度、年度总结大会、月度经营管理工作

会议、各部门月度例会、各项目例会等)和不定期会议、工作总结及计划报告、各种专项报告、内部期刊、各项管理制度文件等多种方式实现信息的内部沟通。外部沟通,各业务部门与客户、供应商等通过邮件、电话、传真、实地走访、会议等多种形式进行沟通,确保信息传递及沟通有效。确保既能满足公司生产经营与内部管控的要求,又能满足传递与沟通的有效性。

### 23. 危机管理

从工作体系方面,公司坚持依法合规经营,内部加强部门协同、分子公司联动,从企业规范经营等源头树立危机防控防线;公司主动加强与政府、投资者、客户和媒体的沟通交流,及时掌握政策,规避风险,增进外部对公司的了解和认同,提升公司品牌美誉度;公司保持舆情监测体系高效、及时运行。

从具体工作事项方面,公司就可能发生的舆情事件提出预判,预制系统预案,就开展沟通、交流和引导,最终达成传播沟通预期成效。

## (二) 绩效考评与检查监督

### 1. 绩效考评

2022年公司全面实施绩效考评体系,强化目标管理。针对子公司、公司高管、部门及员工建立四级考核体系,形成了公司全方位考核体系的建立,做到公司年度战略目标层层分解落地,确认公司目标顺利完成。

2022年,为进一步建立健全公司中长期激励机制,有效调动管理者和核心骨干员工的主动性、积极性和创造性,吸引和保留优秀管理人才和业务骨干,提高员工的凝聚力和公司的竞争力,推动公司稳定、健康、长远发展,公司推出长期服务计划之员工持股计划,旨在激励核心骨干人才持续创造价值,并在与公司共同成长的过程中实现利益共享。

针对激励对象。一是坚持价值导向,以“重点激励、有效激励”为原则,以贡献定回报,向绩优者和奋斗者倾斜,合理体现差异化激励,让核心人才在成长中始终保持价值创造的动力,重点考虑为公司持续做出重要贡献的优秀核心骨干。其中,近三年曾获得母公司层面激励表彰的人选、个人业绩近三年始终保持排名公司前列的优秀员工原则上应纳入激励范围。二是坚持一线为先,推荐对象重点向一线的优秀年轻骨干及有培养潜力的后备力量倾斜,该类型岗位人员数量比例应高于本单位激励总人数的70%。三是坚持干部培养年轻化,通过中长期激励机制让真正有能力、有干劲、有激情的年轻人脱

颖而出，本单位激励人员中 40 岁以下的人选数量应不低于激励总人数的 60%。

## 2. 内部监督

监事会向全体股东负责，是公司的监督机构，负责对董事、高级管理人员履行职责的情况和公司的财务状况进行监督、检查；董事会审计委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效实施，对公司内部控制的运行情况进行评价。公司审计部结合中介机构的审计报告负责对各经营单位的目标责任完成情况进行检查与审计，根据公司要求协助公司的相关调研工作，并对基建项目的相关环节和公司相关重要合同进行必要的检查。

## 四、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作遵循《企业内部控制配套指引》的要求，结合公司内部控制的实际情况进行。内部控制评价工作主要包括：制定评价工作方案、组成评价工作小组、定期或不定期地实施现场检查与审计、认定控制缺陷、汇总评价结果、编写内部控制自我评价报告、提交董事会审议并披露等环节。

在评价过程中，我们遵循行业特点、采用风险导向的原则来确定需要评价的重要业务单元、重点业务领域或流程环节。

根据《上市公司治理准则》等相关制度，公司董事会下设审计委员会，审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项，并向董事会报告工作。董事会审计委员会下设独立的内部审计部门，内部审计部门在董事会审计委员会指导下，独立开展审计工作，全面负责内部审计及内部检查工作，对公司的内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职权。内部审计部门每个季度向审计委员会提交审计工作计划及执行情况的工作报告。

## 五、内部控制缺陷及其认定

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，将内部控制缺陷区分为财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷，并分别确定了具体认定标准。

### （一）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

**（二）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：**

财务报告重大缺陷的迹象包括：

1. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
2. 公司更正已公布的财务报告；
3. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
4. 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

**（三）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：**

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过税前利润营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

**（四）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：**

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

## **六、内部控制有效性的结论**

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他相关法律法规的要求，对公司截至 2022 年 12 月 31 日的内部控制的设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的单位、业务与事项均已建立了内部控制制度，并得以有效执行，在所有重大方面保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制，未发现财务报告和非财务报告的重大缺陷和重要缺陷。

袁隆平农业高科技股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十七日