

鹏都农牧股份有限公司

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），结合鹏都农牧股份有限公司（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，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、董事会责任声明

公司董事会及全体董事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责任。

公司内部控制的目标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，公司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，公司不存在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对控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

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：

鹏都农牧股份有限公司、上海珍慕贸易有限公司、上海聚连能贸易有限公司、上海蒂达贸易有限公司、上海欣笙国际贸易有限公司、上海鹏和供应链管理有限公司、上海壹璟投资管理有限公司、上海润彪贸易有限公司、牛责资产管理（上海）有限公司、安徽安欣生物科技有限公司、安徽安欣食品有限公司、广西安欣牧业有限公司、合肥安欣云牧场信息科技有限公司、图木舒克安欣牧业有限责任公司、巴楚安欣牧业有限责任公司、安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司、青岛大康雪龙牧业有限公司、宁波浩益达贸易有限公司、东营鹏欣置业有限公司、大康国际贸易（香港）有限公司、大康（香港）控股有限公司、大康（香港）南美投资有限公司、云南鹏和农牧（集团）有限公司、德宏鹏和农业发展有限公司、瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司、瑞丽市鹏裕牧业发展有限公司、蒙自市鹏润农业发展有限公司、芒市欣盛农业发展有限公司、陇川陇盛农业发展有限公司、盈江县永牧农业发展有限公司、普洱西盟鹏昌牧业有限公司、凤庆县鹏庆牧业有限公司、施甸鹏元农业发展有限公司、彝良鹏盛农业发展有限公司、永德县鹏康牧业有限公司、云南春呈农业发展有限公司、安源乳业有限公司、康瑞（缅甸）农牧业发展有限公司、Milk New Zealand Holding Limited、Theland TAHI Farm Group Limited、Milk New Zealand Management Limited、Bluetag Livestock Trading Limited、Dakang International (Lux) S.à r.l、HDPF Participações Ltda.、Dakang Fiagril Participações S.A.、Fiagril Ltda.、Agrilex Limited、Green Ventures Industria de Biodiesel Ltda、Dakang Fiagril Administração de Bens S.A.、Dakang (Lux) Investment S.à r.l、DKBA Participações Ltda.、Belagrícola Comércio e Representação deProdutos Agrícolas S.A.、Bela Sementes Indústria e Comércio de Sementes LTDA.、J. J. C Corretora de Grãos S/S LTDA、Bela Safra Comércio e Representações de Produtos Agrícolas LTDA、Agrispec Soluções Administrativas Ltda.、Acenge Elaboração e Gestão de Projetos LTDA、Farmbits Soluções Digitais

Ltda.、DKBR Holding LTDA.、DKBR Trading S.A.、Landco Administradora de Bens e Imoveis S.A.、DBR Investimentos e Serviços LTDA、DBM Participações Societárias LTDA、DBP Mineração LTDA、Greenfield Indústria e Comércio de Fertilizantes LTDA、Hongkang (Myanmar) Agriculture & Livestock Development Company Limited等公司，纳入评价范围单位占公司合并资产总额的100%，营业收入合计占合并营业收入总额的100%。

公司的内部控制评价工作按照重要性原则，围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五大要素开展。纳入评价范围的主要业务和事项包括：销售和收款、采购和付款、生产与存货管理、人力资源管理、固定资产管理、合同管理、对外投资与担保、重大工程管理、税务管理、资金管理、套期保值业务、财务结账、财务报告及信息披露、信息系统一般控制、生产安全管理、控制活动（含交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽核控制、电子信息系统控制等）、对控制的监督以及执行情况。

重点关注的高风险领域主要包括对外投资、存货、重大工程管理、资金管理、套期保值、合同订立、信息披露、生产安全管理等。

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主要方面，不存在重大遗漏。

（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公司内部控制管理制度和管理手册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，分别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。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：

重要项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
净利润潜在错报	潜在错报<净利润的2%	净利润的2%≤潜在错报<净利润的5%	潜在错报≥净利润的5%
资产总额潜在错报	潜在错报<资产总额的0.5%	资产总额的0.5%≤潜在错报<资产总额的1%	潜在错报≥资产总额的1%
营业收入潜在错报	潜在错报<营业收入的0.5%	营业收入的0.5%≤潜在错报<营业收入的1%	潜在错报≥营业收入的1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷的认定：

- 1) 公司控制环境无效；
- 2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊；
- 3) 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；
- 4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- 5) 其他对财务报表使用者正确判断产生重大影响的缺陷。

（2）重要缺陷的认定：

单独缺陷或连同其他缺陷对公司财务报告及相关信息真实完整控制目标的实现造成重要负面影响。

（3）一般缺陷的认定：不构成上述重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

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如下：

重要项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务损失	财务损失<营业收入的0.5%	营业收入的0.5%≤财务损失<营业收入的1%	财务损失≥营业收入的1%

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：

（1）重大缺陷的认定：

1) 公司经营活动严重违反国家法律法规;
2) 决策程序不科学, 导致重大决策失误, 给公司造成重大财产损失;
3) 关键管理人员或技术人才大量流失;
4) 产品和服务质量出现重大事故;
5) 负面消息或报道频现, 引起监管部门高度关注, 并在较长时间内无法消除。

(2)重要缺陷的认定: 单独缺陷或连同其他缺陷对公司经营管理合法合规、资产安全、提高经营效率和效果、促进实现发展战略等控制目标的实现造成重要负面影响。

(3)一般缺陷的认定: 不构成上述重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(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。

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, 报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

鹏都农牧股份有限公司董事会

2023年4月29日