

深圳市深粮控股股份有限公司

2023 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 2023 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

公司组织开展内部控制评价，纳入评价范围单位资产总额占公司 2023 年度合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司 2023 年度合并财务报表营业收入总额的 100%。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。

重点关注的高风险领域主要包括：工程项目管理不规范、工

程招采管控不严、工程变更不合理的风险；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；存货积压或短缺、存货质量安全风险；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；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；固定资产管理不规范、使用效能低下及无形产权属不清的风险；投资决策机制不健全、投后评价不及时或投后评价缺位的风险等。

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的主要方面，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，结合新修订的《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会、党委会、经理层，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，2023年度重新修订了四个专门委员会的工作条例，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，为公司内控体系提供了良好的内部环境。

公司根据《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所

上市公司自律监管指引第1号-主板上市公司规范运作》等文件，结合公司实际，修订了《公司独立董事制度》，制定了《公司独立董事专门会议工作制度》。进一步健全公司治理制度体系，有效提升了公司管控能力和治理水平。

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。

□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

会议事规则》认真履行职责，对公司经营、内部控制和财务管理进行监督，对董事会和经理层履职的合法、合规性进行监督，并发表独立意见。

□关于经理层

经理层对董事会负责，按照《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理层实施有效监督和制约。

（2）组织架构

公司总部设立董事会办公室、办公室、党群部、纪检监察室（监事会办公室）、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、工程开发部等十一个部门，实施公司管控职能，各组织机构间形成科学有效的职责分工与制衡。

（3）发展战略

公司在董事会下设立战略委员会，制定《董事会战略委员会工作条例》，指定董事会办公室作为公司战略执行督导工作对接部门。公司制定《公司战略规划管理制度》，完善战略发展规划的调整机制，解决战略执行过程中存在的问题，实现公司战略发展规划的动态管理和滚动调整，提高公司的战略规划管控水平。积极开展公司“十四五”战略规划宣贯工作，强化战略全局意识，保持战略定力，在全公司营造战略引领、干事创业的良好氛围。持续督办公司战略执行情况，形成《“十四五”战略阶段性进展报

告》，同时根据“十四五”战略规划梳理形成实施台账，按季度及时跟踪战略推进实施进度，全力推进公司“十四五”战略的执行。

（4）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》《内部控制评价制度》《风险管理制度》。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，负责对公司及下属企业所有经营管理活动，包括内部控制体系、风险管理机制、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，对内部控制存在问题的部门及下属企业及时发出整改通知并监督其整改，推动公司内控体系不断完善且有效运行。

（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制度体系，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。制定《员工招聘调配管理办法》《中层管理人员选拔任用管理办法》《员工职业通道管理办法》《培训管理办法》《内部讲师暂行管理办法》《管理培训生管理办法》《外派人员管理办法》《薪酬管理办法》《绩效管理办法》《下属单位绩效考核办法》《中层管理人员年度考核管理办法》《劳动合同管理办法》《考勤休假管理办法》《下属单位人力资源管理办法》等人力资

源管理制度，通过“统一政策、分级管理”，确保用人理念在公司整体得以贯彻落实。

公司坚持战略驱动，提前布局符合企业未来发展的人才队伍，不断深化企业人才发展体制机制改革。结合公司“十四五”发展规划，重点引进专业领域技术人才和经营管理人才，包括供应链管理、科技信息技术、工程建设、财务审计等专业技术人才和企业经营、投资管控、市场营销等经营管理人才等，持续优化人力资源配置。打造了具有深粮特色的“1+3”人才培养体系，形成深粮控股人才金字塔，以及管理培训生“优禾计划”、后备人才“稻香计划”和关键岗位人才“金穗计划”——“1+3”人才培养体系成果，为企业战略落地提供强有力的人才支撑。

公司坚持激励与约束并重，不断完善考核评价体系建设，持续激活组织动能。推行KPI关键指标考核与EVA经济指标考核，制定相关考核方案并据此对总部各部门及各下属公司进行考核，考核结果作为薪酬分配、岗位调整、人才选拔与培养的依据，以此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。结合下属公司功能定位，探索分类考核，推动“一类一策”精准考核，激发关键岗位人才的活力与创造力。

（6）社会责任

公司重视安全管理、质量、职业健康、环保及社会责任的承担。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《公司食品质量安全管理办法》《粮油质量检测操作细则》《质量安全管理指引》《粮油质量安全事故应急预案》等制度，明确质量管理组织机构与职责，强化重点环节管控，建立“日管控、周排查、月调度”自查自报工作机制。切实保障粮油质量安全，确保所经营粮油符合国家粮油（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。

全面落实环保政策，按照“生态文明建设工作要点及责任清单”及“积极开展节能降碳示范建设”的要求，制定针对性地跟进措施，有序推进落实。

公司积极履行社会责任和义务，参与公益活动，支持“乡村振兴”，支持慈善事业。

（7）企业文化

公司紧紧围绕改革发展中心任务，积极培育和践行社会主义

核心价值观。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；弘扬“责任、服务、创新”的企业精神；将“人为本、绩为先、品为优、和为上”作为企业的核心价值观，统筹推进质量文化、安全文化、合规文化、廉洁文化建设，传承和践行工匠精神，逐步完善企业文化体系，巩固和提升全员文明素质，引导广大员工树立和谐奋进的思想坐标、积极进取的价值取向。将企业的理念和价值观贯穿于经营管理的全过程，为推动企业高质量发展提供强大的文化支撑。

公司注重发挥企业文化的导向、约束、凝聚、激励和辐射作用，形成了领导层带头、管理层推进、员工全体参与的企业文化建设工作格局，积极营造良好的企业文化氛围，推动提升企业的经营管理质效。

公司积极探索将党的领导融入企业文化建设和管理，通过文化实践活动，把党的政治优势、组织优势和群众工作优势转化为企业的竞争优势、创新优势和科学发展优势，推动形成“党建+企业文化”管理模式，为公司发展营造良好发展环境。

公司通过多种渠道和方式，传递深粮声音，展示深粮形象，传播深粮文化。

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，梳理了现有业务，对战略风险、市场风险、运营风险、财务风险、法律风险、人才风险等风险进行分类管理。对重要经

营活动，事前进行风险分析与评估，开展风险审查，并选择适当的风险管理策略，采取合理的应对措施，事中持续监督监测，事后开展管理评价，对重大风险进行有效管理，做到风险可控。

3.控制活动

(1) 资金活动

公司坚持“安全第一、合规高效”的原则，健全完善资金管理体系、建设资金统一监管平台、深入打造资金共享服务中心，切实保障公司资金安全、合规、高效运营，为深粮高质量、可持续发展提供坚实资金保障。为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，公司制定了《资金管理办法》《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》《对外担保管理制度》《内部借款管理制度》等一系列制度和规定。其中 2023 年度修订了《借款管理制度》，严格决策程序，规范审批流程，明确还款保障及违约责任，细分借款合同模板，切实加强内部借款的审批、管理及风险控制，垒好防范化解重大风险的基石；修订了《资金管理办法》，对授信额度、借款利率和借款合同模板等进行优化，进一步强化资金集中管理和监督管控。严把资金支付最后一道闸口，强化公司资金监管。

公司建立银行账户定期清理机制，保持合理的银行账户规模，全面梳理银行账户，督促下属企业清理闲置账户。

公司对日常资金管理业务建立了严格的授权审核程序，大额

支出均需由总部资金结算中心复核后支付，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。

在资金管理信息化方面，公司实施报账系统全面上线，实现了报账系统全覆盖。深入推进资金共享服务中心建设，实现了从报账系统（资金业务审批）、CBS系统（跨银行现金管理平台）和EAS系统的全信息化管理。

报账系统固化资金业务审批流程，执行统一格式和费用标准，实现了资金支付审批流程标准化、单证的电子化和透明化；系统将预算数据设置在系统后台，实现费用预算事前控制、事中监督及跟踪预算执行情况，提高预算管理水平和。同时，通过报账系统、资金结算系统、财务核算系统对接，打通系统间壁垒，实现资金支付移动审批和三算（预算、结算、核算）合一，有效提高工作效率和管理规范化，提升财务管理水平。

（2）采购业务

公司制定《粮油购销业务平台交易管理规定》《季度购销及资金计划申报指引》等文件，规范经营类业务采购管理工作。公司制定《招标采购监督工作规程》《包材及外包服务采购管理工作指引》，2023年度修订《采购管理办法》，形成《非工程采购管理办法（试行）》，规范公司非工程非经营类采购工作，保证工作质量，提高经济效益。下属公司根据控股公司要求并结合实际，建立适用的招标、采购管理制度、供应商准入细则、供应商库管理细则等，规范采购业务流程、供应商背景调查分级准入、退出

规则，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。

公司及下属公司对外使用标准格式的采购合同，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。

（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》《无形资产管理办法》《出入库操作细则》《库存管理办法》《存货盘点指引》。2023年新制定《公司存货盘点及损溢管理实施细则》，对存货盘点具体工作流程、损溢标准、损溢审批程序等重点方面均作出了明确要求，进一步规范存货管理，建立有效监管机制。通过制度细则的落实执行，一方面可以从各项存货盘点及损溢管理的流程环节防范违规风险，另一方面能够确保实现存货“账实相符，账账相符”的管理目标，提升公司管理水平。

公司规范了固定资产采购审批规定、固定资产出售、报废与盘点等流程；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；规范了各单位无形资产购置、管理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》《外租库点资格评审细则》，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、仓库管理、损溢管理、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，有效防范存货管理过程中的操作风险。发布了《关于进一步加强粮油损耗管理的通知》，强化各经营单位及财务管理人员应当及时按照国家会计法规、粮食行业会计处理方法以及公司的相关规定对粮食的损耗进行账务处理，进一步强化存货损溢的监督管理。

（4）销售业务

公司建立《客户管理制度》，规定了公司及下属公司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。公司要求下属公司应按照该制度的要求，制定《客户信用管理办法》（试行），加强客户服务和管理水平，提升建立、维护和发展客户关系的能力，规范客户授信和信用管理具体工作，有效防范和控制客户信用风险，化解财务风险。

价格及交易管理方面，一是为健全公司粮油商品平台交易管理，制定了《粮油购销业务平台交易管理规定》，该规定进一步推进公司系统内粮油购销业务的平台交易运作，强化廉洁风险控制，实现公开化、规范化的工作目标；二是为健全公司经营业务询价定价管理体系，公司制定了《粮油及商品价格询价定价管理

规定》，该规定进一步规范了购销流程，确保询价定价机制公开、透明、有序。

公司及下属公司对外使用标准格式的销售合同，如果需要签订非标准格式的合同，需报经总部进行合规审核，同时，公司亦编制客户授信一览表，对客户授信额度、授信使用情况进行监控，编制应收账款账龄表，对应收账款进行跟踪催收。

（5）研究与开发

公司设立深粮研究院，将其定位为公司创新管理机构及信息化建设统筹机构，是公司“科技创新”与“模式创新”双轮驱动的重要载体，其主要职能为：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。依托公司七十余年的行业经验，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，实现粮油产业的持续、健康发展。

公司制定了《创新资金管理办法》《科研经费管理办法》《技改项目管理办法》等对全公司的创新、科研活动进行统一管控。2023年度，公司制定《信息化建设管理规定（试行）》，通过明确信息化项目管理职能，规范信息化建设管理流程，划分项目的建设阶段及步骤，有效管控公司信息化的资金投入，提高信息化建设效益，进一步推进数字化建设进程，同时，加强公司对下属企业信息化建设的统一管控。

公司通过系统谋划信息化顶层设计，推动新一代信息技术在粮食行业的创新应用，持续加强信息化建设，不断提升公司整体信息化水平；同时，根据《深粮控股“十四五”数字化建设规划》，加强数字化统筹规划，结合总部及各下属公司业务需求，引导并支持各单位积极推进数字化建设。

（6）工程项目

公司 2023 年修订了《工程项目管理制度》《工程招标管理办法》《工程造价管理办法》《工程变更管理办法》等工程项目管理相关制度，补充制定了《工程施工管理办法（试行）》；修订了《工程招标领导小组会议议事规则》，进一步完善了“工程招标领导小组”“工程招标工作小组”组织架构；建立了公司内部工程专家库，制定了《工程开发专业备选人员及外部专家顾问库管理工作指引》。上述制度，对基本建设、技术改造等固定资产投资建设全链条进行管理与支持。公司督促项目所在子分公司建立相应管理制度，保证工程项目管控链条在总部层面和项目所在子分公司层面的纵向完整性。各下属公司根据需求建立项目相关的工程项目管理、工程招投标管理、工程变更管理、工程变更管理等相关制度与细则，规范工程项目管理行为，包括工程前期咨询、工程规划设计、工程招标采购、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，并由资金结算中心对担保信息进行及时统计与预警。

（8）投资管理

2023 年度，公司修订了《投资管理规定》，建立了对投资项目的全链条管理机制，形成了包括投资项目的储备、立项、审批决策、实施、后评价、处置和退出等环节在内的闭环管理流程，进一步完善投资项目的审批决策程序，优化职责分工，规范了公司的投资程序，促进投资活动的科学化和规范化。新修订的《投资管理规定》结合《投资项目后评价管理办法》，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》的相关规定开展投资及投后管理相关活动。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。按照要求，对公司投资的项目开展综合和专项投资后评价，以推进保障合理投资效益。

（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机制，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，设置了合理的财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限。

公司修订《下派财务部长管理办法》，进一步明确下派财务部长工作职责、审核报告事项要求及考核评价机制，在对下派财务部长的工作职能提出更高要求的同时，也为其履职提供制度保障，以充分发挥财务监督和管理方面的作用。

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。公司每年根据市国资委的新要求、新部署，印发《做好年度全面预算管理工作的通知》，召开全面预算管理工作会议布置落实工作。公

司三年滚动经营计划、全面预算方案经党委会、董事会战略委员会、董事会审议后严格执行，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，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，公司制定了《合同管理制度》《合同台账操作指引》，2023年度修订了《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更明确的规定，完善了管理细节。公司建立并持续完善标准合同库，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、监事、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、经营工作会议、专题会议、部门例会、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统计报告，保证公司正常有效运作。

公司持续提升舆情管控能力，形成舆情监测与应对处置全链条闭环管理、多手段综合发力的工作格局；完善工作体系，提高舆情处置能力，利用舆情管理系统开展 7×24 小时全天候舆情监测工作。

5.内部监督

(1) 董事会审计委员会以财务报表和内部控制信息准确披露为切入点，对公司的信息披露、会计信息质量、内部审计及外部独立审计等方面，执行控制和监督的职能，通过对财务管理情况和内控制度的建设和落实情况进行监督，以保证内控制度的有效实施。公司建立了《内部审计管理制度》《内部控制管理制度》《内部控制评价制度》及《风险管理制度》《合规管理办法》，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、提出整改建议，并跟进内控缺陷整改。

(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，由监事会办公室（纪检监察室）落实具体监督工作。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》《违规经营投资责任追究工作职责安排》《下属企业纪检委员兼任监事管理办法》《监督成果运用管理办法》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。

（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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》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、标准、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 2023 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表》，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。	<p>单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时发现并纠正财务报告中的重大错报。</p> <p>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：</p> <p>(1) 董事、监事及高级管理人员舞弊；</p> <p>(2) 企业更正已经公布的财务报表；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>	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： （1）决策程序不够完善； （2）公司内部管理制度未得到有效执行，形成损失； （3）媒体负面新闻频现，且有一定影响； （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： （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； （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； （3）严重违反国家法律法规； （4）关键管理人员或重要人才大量流失； （4）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 ¹	300万元 ² —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

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。

¹ “以上”、“以下”均包含本数。

² 本文中出现的金额均为人民币。

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。

法定代表人（已经董事会授权）：
深圳市深粮控股股份有限公司
二〇二四年四月十二日