

百洋产业投资集团股份有限公司

2020年度内部控制自我评价报告

百洋产业投资集团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），结合本公司（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2020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、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%。

公司在以下方面建立和实施了内部控制体系：内部环境、风险评估、控制活动，其中：

内控环境包括：治理结构、组织架构、发展战略、企业文化、人力资源管理、社会责任、内部监督、信息沟通等；

风险评估包括：风险识别及分析、风险控制；

控制活动包括：资金管理、财务报告管理、采购管理、资产管理、销售管理、合同管理、关联方交易管理、对外担保管理、投资管理、信息披露管理、信息系统管理等方面。

公司重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、采购管理、销售管理、对外投资管理、关联交易、对外担保管理、信息披露管理等。

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。

四、内部控制总体执行情况

（一）控制环境

公司已建立了良好的治理架构与组织结构和相关控制制度，重视建设良好的企业文化，在业务管理、资金管理、会计信息系统管理、人力资源与薪酬管理、信息沟通与披露管理等方面形成了较完整的内部控制体系。

1、治理结构

公司根据有关法律法规及《公司章程》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）和管理层，并在公司章程中列明各自的权利义务，制定了其议事规则，相互之间分工明确、各司其职、各尽其责。

股东大会是公司的最高权力机构，股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

报告期内，公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”；“三会”文件完备并已归档保存；重大投资、融资等决策事项履行了公司章程和相关议事规则的程序，各位董事均能以勤勉尽责的端正态度出席会议，并切实履行义务；监事会能够正常发挥作用，具备一定的监督手段；董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会能够促进董事会科学、高效决策；“三会”决议的实际执行情况良好。公司总经理根据《总经理工作细则》在董事会授权范围内主持公司的日常经营和管理工作。总经理定期组织召开经

理会议，负责实施生产经营业务，指挥、协调、管理、监督公司职能部门和各控股子公司，保证公司的正常经营运转。

同时，公司遵循科学、精简、高效的原则，合理设置了内部职能机构，主要职能部门包括：总裁办、财务中心、行政人资中心、采购中心、贸易中心、品控检测中心、研发中心、行政部、信息技术部、审计部、证券投资部等职能部门并制定了相应的岗位职责。

2、组织架构

公司根据主营业务及管理的需要，遵循科学、精简、高效的原则，合理设置了内部职能机构，主要职能部门包括：总裁办、财务中心、行政人资中心、采购中心、贸易中心、品控检测中心、研发中心、行政部、信息技术部、审计部、证券投资部等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各司其职、相互制衡、相互监督。

3、发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责制定公司的发展战略，指导公司长期稳健发展。战略委员会定期或不定期召开会议，审议公司发展的重大战略规划，适时调整公司发展目标，公司经营管理团队根据战略委员会确定的战略规划，制定相应的目标，再逐级分解至各事业部/分子公司。

4、企业文化

公司明确了“关爱员工，创造价值，服务社会”的核心价值理念，同时倡导“包容、关爱、责任、奉献”的文化，增强企业的凝聚力，营造和谐安心工作氛围。企业为客户提供优质产品和服务，为投资者创造良好的回报，实现企业与政府、投资者、金融机构、供应商、农户和员工等利益相关方的和谐共赢，为国家经济发展和社会进步作出力所能及的、应有的贡献。

5、人力资源

公司严格按照国家法律法规的规定，建立了全面的人力资源管理制度及流程，明确了人力资源的引进、开发、使用、培养考核、激励和留任等管理要求和制度，确保人力资源政策严格有效、公正透明。人力资源部为满足公司发展需求，对外积极开展招聘活动，对内挖掘培养人才，为实现公司发展战略倾力打造人才队伍，同时为员工提供了一个良好的发展平台。

6、社会责任

公司建立了较为完善的安全生产管理制度，定期组织专门人员的对各子公司安全管理进行检查，杜绝和防患安全责任事故的发生。公司重视履行社会责任，在生产经营和业务发展

的过程中，在为股东创造价值的同时，积极保护自然环境和推进节能减排，积极履行对股东、债权人、员工、供应商、客户等利益相关方所应承担的责任。公司重视产品质量，将产品质量与绩效考核紧密挂钩，努力为社会提供优质产品和服务。公司注重员工合法权益的保护，积极促进充分就业和稳定生产，建立公平竞争的绩效考核机制，工会组织和职工代表大会能够有效运行。总体而言，公司社会责任的内部控制建设和执行是有效的。

7、内部监督

公司在董事会、审计委员会的领导下，设立了审计中心，独立于公司其他部门。审计中心通过持续性监督检查与专项监督检查相结合的方式，对公司及控股子公司内部控制运行情况、财务状况以及业绩快报等进行内部审计。通过内部审计起到了对公司内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整性、经营活动的效率和效果等情况进行检查监督的作用。

8、信息沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

A、信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、ERP、财务共享系统等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

B、信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和管理层。

C、信息系统运行安全。公司制定了信息系统管理制度，明确了用友 ERP 系统、OA 系统、数据泄露防护系统等应用系统的使用以及计算机配置和使用、网络使用、数据资料安全等方面管理内容及考核措施，在技术、制度、流程和文档等方面，加强对信息系统运行环境、用户权限、相关人员进行综合管理，确保了信息系统安全稳定。

（二）风险评估

1、风险识别及分析

公司风险防范意识强，注重事前风险识别，对所有重大经营决策均广泛征求相关各方意见，并经过法律评估，坚持合同审查、联签等制度，以对公司所面临的经营、财务、行业、市场风险等进行充分的评估，并配套建设相应的风险管理措施，风险管理机制比较完善。同时，公司结合市场状况和业务开拓情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和

风险分析，及时调整风险应对策略。

2、风险控制

公司制定了较为完整的风险控制管理规定，对公司财务结构的确定、筹资结构的安排、筹资成本的估算和筹资的偿还计划等基本做到事先评估、事中监督、事后考核；对各种投资都要作可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，对投资过程中可能出现的负面因素制定应对预案；建立了财务风险预警制度与经济合同管理制度，以加强对信用风险与合同风险的评估与控制。

（三）控制活动

1、资金活动和资产管理

公司制定了《募集资金管理制度》《财务管理制度》《资金管理制度》《短期理财业务管理制度》等制度，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，有效的防范了资金活动风险，提高了资金效益。同时公司制定了《存货管理办法》《固定资产管理办法》等制度，保证资产的安全完整，提高资产利用的效能。

2、采购业务

公司根据主营业务中食品加工板块、饲料业务板块等具体情况，分别制定了相应的采购管理制度，明确了相关部门和人员的职责权限及请购、审批、验收、付款等程序，预防了采购供应环节的漏洞，有效降低了采购风险。

3、销售业务

公司根据主营业务的实际情况，制定了《水产食品板块贸易管理制度汇总》《饲料板块营销管理制度汇编》等制度，明确了业务谈判、信用管理、定价、出厂、运输、服务等销售各环节审查审核程序，明确了各销售岗位职责权限，有效防范了销售到收款环节的风险。

4、研究和开发

公司制定了研发领域各项规章制度，公司从研发立项、可行性研究、研发实施、成果验收、专利申请、成果保护及保密等方面，完善了相关制度和办法，有效规避了研发活动风险。

5、重大投资管理和工程项目

为加强对外投资管理，使投资符合公司发展战略、增强公司竞争能力、创造良好的经济效益，根据各项法律法规以及《公司章程》，公司制定了《投资管理制度》，规定股东大会、董事会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，依法对公司的对外投资做出决策。为确保投资决策规范、有效、科学，监事会、审计部依责对投资项目进行全过程监督。

6、对外担保

为维护投资者利益，规范公司担保行为，控制公司资产运营风险，根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》《中小企业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》，公司制定了《对外担保管理办法》，对对外担保的审查、审批程序、管理、信息披露进行了明确规定。

7、财务报告

公司制定了《财务管理制度》《预算管理制度》《费用报销制度》等涵盖了各方面的制度及流程，并下发公司及各子公司要求统一执行。公司通过用友 NC 系统，对货币资金、销售与收款、采购与付款、固定资产、存货等建立了严格内部审批程序，规定了相应的审批权限，严格按企业会计准则要求设置会计科目、进行会计核算及报表编制，并建立了一套完整的财务报告体系，定期进行财务分析，出具快报、月报、季报、年报等财务报表，严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度，真实准确的反映公司的财务状况，经营成果和现金流量。

8、全面预算

公司初步建立了全面预算管理体系，明确各项预算指标的审批、分解、落实和考核，深入研究预算编制依据的合理性，对预算指标实行动态监控，通过实施预算控制实现年度各项预算目标。

9、合同管理

公司制定了《合同管理制度》，加强对合同订立和审批进行严格把控，对合同履行情况的监督和检查，定期对合同进行统计、分类和归档，有效减少合同管理风险。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

(一) 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（具体描述除企业内部控制规范体系之外的其他内部控制评价的依据）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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

重大缺陷: 错报金额 \geq 营业收入1%, 或错报金额 \geq 资产总额的1%, 或错报金额 \geq 所有者权益总额的1.5%;

重要缺陷: 营业收入的0.5% \leq 错报金额 $<$ 营业收入1%, 或资产总额的0.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的1%, 或所有者权益总额的0.75% \leq 错报金额 $<$ 所有者权益总额的1.5%;

一般缺陷: 错报金额 $<$ 营业收入的0.5%, 或错报金额 $<$ 资产总额的0.5%, 或错报金额 $<$ 所有者权益总额的0.75%。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

重大缺陷: 是指一个或多个控制缺陷的组合, 可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形的, 认定为存在财务报告内部控制重大缺陷: ①公司董事、监事和高级管理人员严重舞弊; ②公司多次更正已公布的财务报告; 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。

重要缺陷: 单独缺陷或连同其他缺陷组合, 其严重程度低于重大缺陷, 但仍有可能导致公司偏离控制目标。当公司出现以下迹象时, 将认为公司存在财务报告重要缺陷: ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策; ②未建立反舞弊程序和控制措施; ③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; ④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: 不构成重大缺陷或重要缺陷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

(1) 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:

重大缺陷: 损失金额 \geq 500万元

重要缺陷: 100万元 \leq 损失金额 $<$ 500万元

一般缺陷: 损失金额 $<$ 100万元

(2) 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:

重大缺陷: 违反国家法律、法规或规范性文件并受到处罚; 决策程序不规范导致重大决策失误; 与公司治理及日常运营相关的关键制度或机制均缺失, 导致全局性系统性管理失效; 业务流程的一般控制与关键控制组合缺失; 内部控制重大缺陷未得到整改; 管理层及治理层舞弊; 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形; 其他对公司产生重大负面影响的情形。

重要缺陷：违反企业内部规章，形成损失；决策程序不规范导致重要失误；一定程度偏离控制目标且不采取任何控制措施；与公司治理及日常运营相关的制度或机制在某领域存在重要缺失，导致局部性管理失效；业务流程的部分关键控制缺失；内部控制重要缺陷未得到整改；员工舞弊；其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷：违反企业内部规章，但未形成损失；决策程序不规范导致一般失误；日常运营相关的制度或机制存在持续改善空间，但不构成管理失效；业务流程的一般控制缺失；内部控制一般缺陷未得到整改；其他除重大缺陷、重要缺陷之外的缺陷。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，公司报告期内不存在重大和重要缺陷。

（二）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、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、重要缺陷。

百洋产业投资集团股份有限公司

二〇二一年四月二十七日