

田野创新股份有限公司

内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

田野创新股份有限公司（以下简称“公司”）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 2024 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

1、公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷。

是 否

2、财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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有效的财务报告内部控制。

3、是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4、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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5、内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6、内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：田野创新股份有限公司及其下属子公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、公司治理、资金管理、采购业务、生产工艺管理、技术研发、销售业务、工程管理、资产管理、子公司管理、关联交易、对外担保、对外投资、人力资源管理、财务报告、信息披露等关键业务流程。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

工程管理风险、资金管理风险、资产管理风险、原材料供应及价格波动风险、市场供求风险、环保安全风险、食品安全风险、关联方及重大的关联交易风险、会计信息风险、子公司管控风险、人力资源风险、制度体系建设风险、严重舞弊行为风险。

**5. 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，是否存在重大遗漏**

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无。

(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》及其配套指引的要求，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 缺陷评价的定量标准如下：

符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报≥利润总额5%

资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额0.5%
营业收入潜在错报	错报 \geq 营业收入总额1%

符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	利润总额 $3\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额 5%
资产总额潜在错报	资产总额 $0.25\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额 0.5%
营业收入潜在错报	营业收入总额 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 营业收入总额 1%

符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 $<$ 利润总额 3%
资产总额潜在错报	错报 $<$ 资产总额 0.25%
营业收入潜在错报	错报 $<$ 营业收入总额 0.5%

(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：

1) 重大缺陷：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的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- a. 控制环境无效；
- b. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- c. 财务报告发生严重的错报或漏报；
- d. 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加改正；

2) 重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：

- a. 未按公认会计准则选择和应用会计政策；
- b. 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；
- c. 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重要缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷认定以外的其他控制缺陷。

3. 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

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照上述财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(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：

1) 非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷：
 a. 违反国家法律、法规或规范性文件；
 b. 重要业务制度性缺失或系统性失效；
 c. 重大或重要缺陷不能得到有效整改；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。

2) 非财务报告内部控制重要缺陷：重要业务制度或系统存在的缺陷；
 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

3) 非财务报告内部控制一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷认定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

1.1 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量 1 个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
以前年度财务报告错报	以前年度的会计差错可能导致会计报告的期初数存在需调整事项，造成财务报告的错报	财务报告	公司管理层高度重视，立即启动了内控自我评价核查程序，针对会计师提出的缺陷问题比照公司相关内部控制制度，核查公司内部控制制度有效性，并将尽快形成内控核查整改方案。	否	否

1.2 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
退换货流程不统一	部分退换货未纳入销售流程	销售管理	已出台专门的《退换货处理流程制度》并培训相关人员，敦促落实	否	是

1.3 一般缺陷

截止报告日，内部控制还可能存在一般缺陷，公司内部控制的评价特别是采购流程、销售流程等环节的流程梳理和优化，以及防止舞弊和制衡制度还需要进一步完善，公司设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷除本次全方位的整改外，其他一般缺陷一经发现确认即采取更正行动，风险可控。所以，一般缺陷对公司财务报告真实性不构成影响。

1.4 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为 2 个。

1.5 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷数量为 1 个。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3 一般缺陷

在日常运行中内部控制可能存在一般缺陷，由于公司内部控制已建立自我评价及

内部审计机制，非财务报告内部控制缺陷一经发现确认即采取纠正措施，使风险在可控范围之内，对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

2.4 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四、其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

报告期内，公司存在重大内控缺陷。根据会计师提出的内控缺陷问题，公司管理层高度重视，立即组织相关人员启动了内控自我评价核查程序。目前，自查工作已经展开，同时专门聘请了会计师事务所对以前年度的会计差错进行梳理，比照公司相关内控制度，核查公司相关内部控制制度是否能有效执行的工作也正在进行。下一年度公司将根据自查结果，结合公司实际情况，持续修订、完善各项内部控制管理制度，确保内部控制体系持续有效运行，促进公司健康发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

田野创新股份有限公司

董事会

2025年4月29日