

深圳市京基智农时代股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

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”），结合深圳市京基智农时代股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，并在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2025 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

公司董事会及董事、高级管理人员在本报告内容中未发现虚假记载、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。

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；董事会审计委员会对董事会建立与实施内部控制进行监督；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，存在不能防止和发现错报的可能性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

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，不存在财务报告及非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内部控制。

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。纳入评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 90%以上，

营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 90%以上；基本涵盖了公司现代农业、房地产开发等现有业务板块。公司在内部审计工作中也将被审计单位内部控制的建立健全及实施纳入审计范围，涵盖了组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、合同管理、关联交易、信息与沟通、信息系统、内部监督等各主要业务流程。

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。具体情况如下：

1.组织架构

公司按照《中华人民共和国公司法》及监管部门的规定，结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，建立了由股东会、董事会、管理层和各控股子公司及其职能部门构成的内部控制组织架构，形成了相对有效的职责分工和协作机制。

公司股东会是公司的最高权力机构，严格按照《公司章程》《股东会议事规则》等制度的规定履行职责；董事会是公司的决策机构，对股东会负责，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司遵循科学、高效的原则，坚持实施垂直型组织架构。根据业务发展及管理需要，公司整体实施四级管理。一级为总部即股份公司，具体设置了战略运营中心、成本管理中心、财务管理中心、审计监察中心、证券品牌中心、法务管理中心、总裁办公室七大部门；二级有房地产事业部、广东京基智农时代有限公司、广东京基智农生态农业有限公司、技术研究院以及深圳市京基智农智慧园区运营有限公司、华邑酒店等；三级为各项目公司；四级为各养殖场。

其中在一级，战略运营中心负责公司战略研究、投资拓展及经营管理等工作，为公司经营管理层提供战略规划的政策及行业信息和专业意见，把握各项目的投资拓展方向，实现良好的投资收益，并对企业经营活动实施过程进行监控、监督和指导，确保经营目标的达成；成本管理中心是公司招投标、采购及成本控制事务管理中心，下设成本部及采购部，统筹负责公司合约、招投标、采购及成本管控工作；财务管理中心是公司的财务管理、资金管理、税务规划及预算管理部门，负责建立健全公司财务核算基础工作规范，制定统一的会计政策，以及对各项目

公司的财务监管和指导，确保会计信息真实、准确、合法、合规；审计监察中心是公司的审计平台，负责公司的内部审计和风险控制工作，促进各级公司依法经营，完善内控体系、防范内控风险，维护公司合法权益；证券品牌中心负责依据上市公司法律规范和公司治理要求，规范公司运作，执行股东会、董事会和公司管理层的各项决议和决定，做好信息披露工作，维护好投资者关系及企业品牌建设推广；法务管理中心负责公司法律事务管理，建立和完善企业法律风险防范机制，对公司重大决策提供法律意见及评估项目可行性，规范公司法律事务管理；总裁办公室是公司人力资源管理及综合事务管理部门，弘扬企业文化核心价值观，在公司内部创造良好的机制、氛围和办公环境，加强人才梯队建设与人才培养，激发组织人才效能，维护公司对外形象，助力公司战略目标实现。

在二级，房地产事业部负责房地产开发、销售、现有物业租赁及相关事项的管理；广东京基智农时代有限公司统筹负责农业板块各项业务管理，包括前端开发拓展、工程建设、饲料配套建设等相关业务，以及后端生产运营管理和信息化管理，并对各区域生猪养殖项目公司进行专业指导和管理；广东京基智农生态农业有限公司负责合同育肥业务管理，包括前端养户开发、合同育肥场遴选、投苗管理、猪苗采购、合同育肥生产养殖管理等相关业务；技术研究院承担公司科研技术职能管理，包含猪群健康管理、食品安全和饲料营养管理以及环保与资源化利用管理等，主要负责公司生猪产业链核心技术研发，提高科技创新能力，构建规划能高效运作的多级研发体系；华邑酒店负责对酒店客房、各类餐厅、会议空间进行销售与经营管理。

目前，公司内部运作良好，各组织/部门职责分工明确，跨组织/部门之间沟通顺畅，相互协作，较好地保障了公司的战略发展。

2.发展战略

自 2019 年确定战略转型以来，公司聚焦生猪养殖业务，以供粤港澳大湾区市场为目标，在广东省及周边省份建设自繁自养一体化楼房养殖基地。2025 年是国家实施“十四五”规划的收官之年。报告期内，公司始终围绕“精湛技术、精细管理、精诚合作、精英团队”的经营主题，持续推进精细化管理，全面提升管理水平，发挥企业专业技术和人才优势，通过提升养殖健康度、优化饲喂方案、提高产床利用率、探索科研合作新模式、强化科研投入等一系列措施，实现高效

益发展。公司持续深化“6750”楼房养殖模式，严格按照四周批生产模式执行，从源头保障各批次猪只的稳定生长，进而显著提高生猪出栏量和质量。2025年公司累计销售生猪231.29万头（其中仔猪32.42万头）；截至报告期末，公司生猪存栏147.78万头，其中母猪存栏11.94万头。

夯实生猪养殖主业，持续降本，稳步增效。2026年是国家实施“十五五”规划的开局之年，公司将继续围绕“精湛技术、精细管理、精诚合作、精英团队”的经营主题，持续推进精细化管理，全面提升管理水平。公司将充分发挥企业专业技术和人才优势，通过提升养殖健康度、加强蓝耳病血清驯化研究与实施、优化营养方案、提高产床利用率等一系列措施，保持项目精准运营，持续降本，稳步增效。公司将迭代升级“6750”生产模式和育种体系，提高项目产能利用率，在保持自繁自养项目满产满负的同时，稳步推进合同育肥业务。公司将持续提升产品品质和服务，严格把控食品安全，持续优化提升产供销能力，以提升生猪产品质量与市场服务能力，充分发挥优质产销协作典范的作用，共同守护市民的高品质健康“肉篮子”。此外，公司将借鉴行业成熟经验，发挥产地资源优势，稳步探索并推广“菠萝猪”品牌销售，助力产品溢价。

3.人力资源

根据公司发展战略规划与人力资源发展目标，公司坚持“人才资源是企业最具竞争力的核心资源”的人才发展理念，秉持“德才兼备、以德为重、以人为本、业绩导向”的用人理念，遵循“廉洁自律、忠诚敬业、高效务实、追求卓越”的人才标准，持续完善科学的人才引进、培养、考核以及激励等人力资源管理机制，科学配置，不断提升组织人力效能与核心竞争力。

2025年公司人力资源工作紧密围绕“激活内生动能、文化价值引领”这一主线，以“绩效改革驱动效能提升、数字平台助力人才发展”双向赋能，系统性支撑业务精进与组织进化。

人才引进方面，2025年公司总部职能关键岗基于需求补员或岗位搭配结构优化，各业务部门岗位及人员配比更合理，协同效率得到提升；自繁自养项目公司满负荷运营，年度离职人数和离职率同比均有明显下降，整体团队稳定性增强。同时，针对业务部门招聘需求及时响应支持，并对人才进行严格筛选，为业务的紧急人才需求和精细管理提供了助力。

在数字化与人才发展方面，全面实现“绩效可视化、学习线上化、竞赛场景化”：自主开发信息系统完成计酬核算自动化与绩效档案可视化，极大提升管理效率与透明度；“云学堂”平台全年新增学习地图 16 个、课程 47 门，学习人次超 7000，实现了培训资源精准推送与全员覆盖；持续举办覆盖 5 大区域、7 大业务单元的“京匠达人”技能大赛，以赛代练，强化一线工匠精神。领导力培养持续深化，通过青干班、干部训练营等专项项目，系统性赋能核心骨干管理能力提升。

员工激励方面，2025 年公司全面推行计酬 5.0 方案，通过“稳产量、抓效率、强协同、享计件”的核心原则优化设计，显著提升项目生产与技术岗位绩效获得率，有效激发了一线员工积极性和稳定性。同时，销售激励方案动态适配市场，聚焦溢价猪只奖励并优化仔猪计酬模式，精准匹配经营导向。

4.社会责任

畜禽养殖业、饲料行业等均是关系国计民生的重要产业，对保障国家食品安全、促进农民增收具有关键作用。报告期内，公司积极践行社会责任，响应国家乡村振兴战略，以“公益惠农、教育兴农、文化活农”为主线，持续开展节日慰问、捐资助学、捐赠生活物资等多元化公益志愿活动；通过产业扶持、完善乡村基建、丰富文化生活等多维举措深化帮扶，全年累计投入公益资金约 733.27 万元，构建起产业兴、教育优、生态美、文化活的协同发展体系，精准满足社会需求，切实提升民生福祉，助力乡村全面振兴。

（1）完善乡村基建，赋能当地特色产业，推动农业可持续发展

公司致力于改善乡村基础设施，持续巩固脱贫成果，为乡村全面振兴与农业可持续发展贡献企业力量。报告期内，公司持续投入资源支持乡村基础设施建设与公共服务提升，切实助力乡村振兴，捐赠 25.23 万元用于支持高州市高丰村、大村村、高丰安坡村路灯安装、乡村道路建设和大村村委办公电器设备购置等，显著改善村民出行与公共活动条件；捐赠 4.5 万元用于支持贺州京基智农绿色种养循环项目，推动粪肥还田与土壤改良；捐赠 6.5 万元用于赞助贺州京基智农二期大井村大岩村民人饮项目，有效解决当地安全饮水问题；捐赠 6 万元用于赞助贺州京基智农一期东江村松峨、桂坪寨篮球场维修，可完善东江村桂坪寨、松峨寨篮球场活动场地，为村民身心健康保驾护航；投入 4.2 万元为文昌南排塘村、

竹堆村、新居村、村内村四个村庄安装路灯 30 盏，切实提升乡村公共照明水平，保障村民夜间出行的安全与便利，以实际行动助力乡村振兴发展。

报告期内，公司依托各生猪产业链项目，推动绿色农业高质量发展，实现种养循环、联农带农，带动区域高质量发展。一方面，公司旗下贺州京基智农、高州京基智农以有机肥为纽带，共捐赠有机肥 79.2 吨，支持村民春耕及其他果蔬种植工作，助力当地农业生产，以种养循环经济模式推动高质量乡村振兴；另一方面，公司依托技术研究院，联合广东省农科院动科所，因地制宜研发菠萝渣、荔枝渣、橘子粕复合发酵技术，将果渣回收再利用制成饲料，在徐闻县打造“菠萝种植—菠萝渣回收—发酵饲料—畜禽养殖—粪便堆肥—还田种植”的全产业链闭环模式。这一创新实践不仅解决了当地菠萝加工副产品的处理难题，更将果渣“变废为宝”制成优质饲料，带动整个产业链的提质增效。

（2）践行社会责任，深耕助学育才与老幼关怀

公司积极履行社会责任，持续开展公益捐赠、捐资助学、关爱老年人与儿童等公益行动，以实际行动回馈社会。报告期内，公司捐赠 50 万元用于支持香江社会救助基金会公益事业的发展；捐赠 400 万元用于为华中师范大学宝安附属学校设立教育发展专项基金，旨在奖励做出突出贡献的集体和教职工个人、优秀学生和资助困难教职工、特困学生等。报告期内，公司首批爱心图书室落成，以“产业+教育”构建长效帮扶机制，打造乡村振兴高质量模式。2024 年 10 月，公司通过香江社会救助基金会、深圳市慈善会等公益机构捐赠 90 万元，在粤桂琼捐建多间乡村小学爱心图书室；2025 年 6 月，徐闻和高州的四间爱心图书室正式揭牌启用，这四间爱心图书室共配备图书超一万册，包含人文、科技、历史等多种类别，且每间均配置有一体机教学设备、专用教学灯具等。公司捐建首批爱心图书室的落成，是公司践行产业振兴、人才振兴、文化振兴的具体实践，承载着知识火种与助力乡村振兴的期许。

此外，贺州京基智农参与“扬帆起航，未来可期”捐资助学暨教师节慰问活动，捐赠 3 万元，惠及东江村、大井村大学生及信都镇中心校老师；同时，捐赠 1.36 万元为东江村儿童购置书包、饮水杯；徐闻京基智农举办“金秋助学·筑梦未来”捐资助学活动，向项目周边 22 个村庄的多名优秀学子提供助学金 5.44 万元，助力其学业发展，传递企业的关怀与期许；文昌京基智农举办“情系乡邻·教

育共荣”公益助学活动，捐赠 2.2 万元，以支持当地学生顺利完成学业，追逐人生梦想，未来为家乡建设和社会发展贡献一份力量。

公司下属各项目公司通过一系列捐赠活动，助力各项目所在地做好关爱老幼等服务，多维度提升乡村生活质量。报告期内，公司在高州市、贺州市、文昌市等地开展春节慰问活动等，资助经费 34.47 万元。

（3）积极开展文化助力活动，助力乡村文明繁荣振兴

公司积极通过多元形式支持地方文化传承与创新，持续为乡村文化振兴注入活力。报告期内，徐闻京基智农捐赠 111.55 万元用于支持徐闻县土秀湖村村文化楼建设，改善乡村公共文化空间，丰富村民精神文化生活；文昌京基智农捐赠 1.97 万元支持海南琼剧演出活动，助力地方文化传承，丰富村民精神文化生活，增强乡村文化自信；文昌京基智农捐赠 0.45 万元赞助昌洒镇凤元村排球比赛活动，有效促进村民健康生活，增强社区凝聚力，营造积极向上的乡村文化氛围；高州京基智农捐赠 0.52 万元赞助项目周边村庄年例文化活动，在传承民俗文化的同时，促进了企地关系和谐，树立了良好的企业形象。通过这些举措，公司切实履行了文化公益责任，助力乡村文化繁荣与社区可持续发展。

5.企业文化

2025 年，公司紧紧围绕“诚信、责任、简单、高效、卓越”的企业核心价值观，坚守“快乐工作、快乐生活”的工作信条。企业文化建设坚持“明标准、树标杆、办实事”：通过制度完善与案例宣导，引导员工对标先进，挖掘基层亮点；切实推进场区超市建设等生活设施完善及文体赛事组织等实事，焕发组织活力，增强团队的归属感和凝聚力，为公司高质量发展提供了坚实的人才保障与文化支撑。

（1）沉淀文化内涵，强化价值认同

为了帮助新员工更好地融入企业，公司定期组织企业文化宣讲活动，系统解读核心价值观，促进新员工对公司价值导向的理解与认同。在此基础上，各项目公司通过设立文化墙、组织不定期学习活动等方式，持续推动全员对“诚信、责任、简单、高效、卓越”核心价值观的深入理解与内化。通过多层次的宣传与学习，确保文化理念真正融入员工思想、见于日常工作实践，使价值导向成为全员自觉遵循的行为准则。

（2）企业文化价值显性化，树立模范标杆典型

公司积极推动企业文化价值的显性化，通过建立正反案例库，为员工提供行为参照，明确价值标准；迭代更新企业文化人物标杆专栏“智农范儿”，深度挖掘并宣传标杆案例人物的先进事迹，生动诠释公司文化价值观，积极倡导正向文化价值观行为；新增“五小”创新评比活动，激发员工创新活力，营造全员创新氛围，鼓励员工立足岗位，从小处着眼、从细微处入手，围绕“小革新、小发明、小创造、小设计、小建议”，积极提出并实施创新活动，助力业务发展降本增效。此外，公司通过持续开展管理团队一线攻坚克难专项活动、年度巡检、问题沉淀复盘等多样化活动，持续强化企业文化核心理念的灌输，全方位推动企业文化建设，营造积极向上的文化氛围。

（3）创新文化活动形式，增强员工归属感

公司常态化组织开展一系列贴近员工生活、富有创意与活力的文化活动。2025年公司各级单位累计开展了两百余场团队活动，涵盖季度生日会、民主生活会、读书分享会、员工座谈会、三八妇女节特别活动、徒步登山、场区蔬菜种植比拼、厨艺比拼、文体比赛、电竞比赛、运动打卡等多种形式，并组织了年度“京基智农杯”篮球赛，不仅为员工提供了展示自我、增进交流的广阔平台，更极大地激发了集体荣誉感和团队向心力。通过各种形式的活动鼓励员工以健康的体魄和饱满的精神状态，携手并进，共同营造活力向上的企业文化氛围和行动力。

（4）强化廉洁建设，营造清廉育人环境

公司从内部机制与外部协作两个层面，构建了多维度的反舞弊工作体系。在内部机制建设上，公司设立了邮箱、电话、企业微信等多元化投诉举报渠道，并结合《投诉举报奖励制度》《经营管理问责管理办法》等规章制度，明确了从线索收集、奖励到问责处置的全流程管理。同时，公司通过廉洁文化宣传、要求员工签署《员工行为廉洁承诺书》、合作单位签署《阳光合作协议》及实地走访调研，将反舞弊防线前移，强化源头治理。在外部协作联动上，公司已加入企业反舞弊联盟，并与多家优秀企业的审计监察团队建立了良好的沟通渠道，通过互通信息、相互学习，实现了违规合作单位及人员信息的黑名单共享。通过内外协同，公司致力于打造一支专业、高效、公正的反舞弊团队。

（5）坚持党建引领，筑牢思想根基

2025年，公司始终坚持党建引领，将党建工作与企业文化建设深度融合，规范组织运行，完成下属3个支部集中换届工作，选优配强组织班子，确保组织健全、运转有序，为全面提升党支部标准化、规范化建设水平奠定坚实的组织基础；坚持党建带群建，指导群团组织开展文体活动12场、劳动技能竞赛4次，慰问帮扶困难党员职工6人次，增强组织凝聚力。组织党员参与“热血映初心 奉献践使命”无偿献血，展现党员服务社会的担当精神；加强党员教育培养，建立健全党员成长激励与分层分类培训体系，助力党员能力提升。党建活动的开展有效提高了党员干部的政治素质和组织纪律性，促进了公司红色文化建设，进一步提升了团队的凝聚力和战斗力。

（6）践行民主管理，保障员工权益

公司始终坚持“以人为本”的民主管理理念，通过设立工会和职工代表大会，系统推进民主管理建设，持续增强员工的主人翁意识，提升员工对企业文化的认同感。2025年，公司在民主管理方面持续深化：定期组织员工座谈会，广泛听取各方面意见建议；健全意见反馈机制，设立沟通专线、意见箱等渠道，及时回应并解决员工关切；深化企务公开，利用公告栏等平台进行重要事项公示；建立巡检走访机制，深入一线倾听员工心声；充分发挥工会职能，保障员工合法权益，积极开展文体活动，支持员工职业培训与成长。

企业文化是企业发展的内生动力和核心引擎。展望未来，公司将持续深化企业文化建设，不断丰富其时代内涵，塑造全体员工共同认同的价值观。我们将致力于创新文化传播的载体与形式，通过更具活力的文化活动，强化文化引领，使企业文化真正成为推动公司可持续发展的核心竞争力，最终实现企业与员工的同频共振、共同成长。

6. 预算及成本管控活动

全面预算管控方面，报告期内，整个预算工作以公司战略、经营计划及预期经济形势为前提，通过分级编制、逐级汇总、上下结合的方式统筹管理，对各部门在预算编制、审批、执行、分析、考核等各环节的职责任务做了具体要求。财务部门将预算指标分解落实后，定期监控预算的执行，并向各预算执行部门及管理层反馈预算执行进度、执行差异及其对预算目标的影响，促进公司全面预算目标的实现。

成本管控方面，报告期内，公司通过精细化管理不断提升猪群健康度，同时在精准营养、饲料配方及繁育性能等方面持续优化，提高整体生产效率，从而实现养殖成本稳步下降。

2025年12月，财务共享服务中心正式上线，同步实现运营效率与成本管控的双优化、内控体系与核算质量的双强化、财务管理与价值创造双转型。未来将通过财务流程的集中化处理、标准化管控与智能化支持，进一步夯实运营基础，强化风险抵御能力，推进精细化管理，为业务持续高质量发展注入稳健而高效的财务动能。

7.资金活动

针对日常资金的管理，公司已制定了一系列资金管理制度，报告期内对《募集资金管理制度》进行了修订，对货币资金和资金账户的管理、使用范围、操作方式、职责分工和审批流程等方面作出了明确规定，形成了科学规范的资金管理体系，有效防范资金管理风险。

资金活动方面，公司通过建立科学的资金预算管理体系，充分发挥资金计划在日常管理中的指导作用，确保资金使用方向的精准性。公司充分利用“资金集中管理”模式的优势，通过优化资金配置、严控资金风险、提高资金使用效率，实现资金收益的最大化；建立了全面的资金流向监控机制，实施大额资金使用动态监测，避免资金挪用、闲置或损失；定期开展资金管理风险评估，及时发现问题并采取应对措施。报告期内，公司对同行业资金管理信息化建设进行了调研，为建设一套科学规范的资金管理信息化体系奠定基础。

投资管理方面，为进一步提高公司闲置自有资金的使用效率，在不影响公司正常经营并充分考虑公司业务发展和风险可控的前提下，公司董事会审议同意公司（含控股子公司）使用不超过人民币5亿元的闲置自有资金进行投资理财。公司对理财产品的流动性及风险等级进行严格评估，选择风险可控、收益稳定且期间灵活的产品，在确保理财投资稳健性的同时，避免因流动性不足而影响公司正常运营。在投资理财期间，公司将按照决策、执行、监督职能相分离的原则，规范开展投资理财事项并密切跟踪资金的运作情况，加强风险控制和监督，严格保证投资理财资金的安全。

融资管理方面，为持续推动公司核心发展战略落地和满足公司日常生产经营

所需，进一步拓宽融资渠道，优化融资结构，2023年9月公司股东会审批同意公司及下属公司可向金融机构申请不超过人民币45亿元的综合授信额度，该综合授信额度自公司股东会审议通过之日起三年内有效。2025年公司通过拓宽融资渠道、优化融资结构和降低融资成本，实现了融资管理的多元化与低成本相结合。同时，通过合理匹配短期和长期融资比例，确保了资金链的稳定性和灵活性，为企业的业务扩展和战略实施提供了有力的资金支持。

8.采购业务

公司结合自身的业务特点及管理要求，对各事业部及成员单位超出相应金额的招标采购项目制定了相关规定，把控大额项目招标采购流程。在日常采购方面，强化供应商选择，严格把控询价、合同签订、验收入库等环节的风险，确保物资采购满足公司需要，并合理控制成本；在供应商管理方面，严格筛选价格清晰、价货相符的供应商，协助各事业部及成员单位逐步规范供应商管理及合同履行；在采购价格管理方面，采取询价或招投标的方式，对采购物料价格进行严格把控；建立供应商资源库，淘汰不合格的供应商；在采购付款管理方面，优化过往支付方式，采用业内通用或货到付款、月结等方式规避付款风险。

9.资产管理

针对日常资产管理，公司已制定了一系列制度和控制流程，对存货、生物资产、固定资产等进行管理和控制，并严格按照制度和流程规定执行。2025年，在原有制度流程的基础上，公司持续强化资产管理，改善资产质量、提高资产效能。

存货方面，公司进一步修订了《饲料厂单品种原料损耗控制标准与实施办法》，重点加强了饲料厂物料从采购至成品端到端损耗控制。

生物资产方面，进一步修订了《生物资产管理制度》，对生物资产从引种、生产转群、死亡数据管理、销售出栏、盘点管理等方面结合实际运营情况进行了更新，重点加强了生物资产的安全性及数据的准确性。

固定资产方面，公司发布了《广东京基智农时代有限公司发酵罐使用管理办法》《广东京基智农时代有限公司环保站污水处理设备维护保养管理办法》《环控设备系统管理规范》《饲料厂设备分级维护保养管理规范》，细化了专项设备的使用、维护管理要求，确保生产设备设施正常高效运行，最终保证工艺要求、

产品品质。

10.销售业务

公司已建立并持续完善销售信息系统流程，规范体重评估、销售计划制定、指导价发布、订单确定、销售过磅及结算、客户管理等关键环节的信息化系统控制。公司根据销售计划和市场变化制定相应的营销策略，防止生产压栏，减少生产损失；注重客户服务和质量把控，通过返利等政策增加客户黏性，完成渠道开发，在顺利完成销售计划的同时，提升销售价值。

11.工程项目

公司根据国家有关法律法规，建立和完善了符合公司业务特点和管理要求的工程项目相关管理制度。公司规范工程项目立项、招标采购、工程设计、施工管理、质量验收、结算审核等环节的工作流程及控制措施，明确相关部门的职责与审批权限，明确预算编制与审核、项目实施、监管与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目质量、进度和资金安全。

12.担保业务

公司建立了《融资与对外担保管理制度》，规范了对外提供担保的条件、审批、执行和风险管理以及信息披露等业务操作。2024年，公司制定了《为合作养殖户及饲料采购客户提供担保的风险控制指引》，为公司（含控股子公司、孙公司）因业务需要拟对合同育肥合作养殖户、饲料采购客户（指广东京基智农科技有限公司的饲料采购客户）的担保提供了操作指引，有效防范公司对外担保风险。公司对外担保的内部控制遵循合法、谨慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。

报告期内，为满足下属公司（含控股子公司、孙公司）的日常经营和业务发展资金需求，保障下属公司向银行等金融机构申请综合授信的顺利进行，公司为部分下属公司提供担保。公司担保事项按照相关规定进行审议，并及时履行相应的信息披露义务。2025年公司审议的担保事项如下表：

股东会审议通过时间	担保方	被担保方	授权担保额度（亿元）	担保方式
2025年4月21日	公司	贺州市京基智农时代有限公司	5.00	连带责任担保
2025年9月8日	公司	徐闻县京基智农时代有限公司、高州市京基智农时代有限公司、文昌	0.65	连带责任担保

		市京基智农时代有限公司、贺州市京基智农饲料有限公司		
2025年12月22日	公司	下属公司	24.80	连带责任或抵押、质押担保

以上担保额度的有效期为自股东会审议通过之日起一年。在上述额度范围内，每笔担保的具体金额、担保范围、担保期限等条款以公司与相关金融机构或相关供应商签署的正式协议为准。

13.财务报告

公司在财务报告编制与披露方面，严格遵循《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国会计法》以及《企业会计准则》等国家统一的会计准则，确保财务报告的精准性、时效性和合规性。公司致力于通过财务报告全面、真实、准确地展现公司的财务状况、经营成果和现金流量，以透明的姿态向所有利益相关者展示公司的运营全貌。

报告期内，公司通过升级会计信息系统，实现了业务数据与财务信息的无缝对接与高效整合，显著提升了报告生成的自动化水平，有效降低了人为错误，进一步增强了财务信息的真实性、完整度与精确度。

通过开展各项目公司的财务巡检工作，发现核算过程中存在的问题并加以规范，同时加大了对下属公司财务人员的培训力度。通过这一系列举措，公司不断推动财务管理的专业化、规范化和信息化，为公司的持续健康发展提供了坚实的财务保障。

14.合同管理

在合同管理规范方面，公司复盘合同管理，总结其严谨性，及时优化审批流程，统一合同审批系统归口，提升合同系统上传归档的及时性，提高合同文档查询及溯源的便捷度和清晰度，保障档案完整性和有效性，切实维护公司的合法权益。

为提高合同签订效率、管控合同风险、保障公司利益，公司前置合同签订内容审核环节，由专业法务人员根据实际需求制定和定期更新通用合同模板，提前严格审核预签订合同内容并提示风险，提升合同签订、审批效率，保证合同内容符合相关法律法规要求，从源头管控和规避风险。

15.关联交易

报告期内，公司修订了《关联交易管理制度》，进一步规范与关联人之间的

关联交易，保证公司关联交易的公开、公平、公正，切实维护公司和全体股东的合法权益。

公司第十一届董事会第九次临时会议及 2025 年第二次临时股东大会分别于 2025 年 9 月 1 日、9 月 18 日审议通过《关于签署〈城市更新项目合作协议〉补充协议暨关联交易的议案》，因项目建设内容以及项目进度等发生变化，公司与深圳市京基宏达实业有限公司（以下简称“京基宏达”）签署《〈城市更新项目合作协议〉补充协议》，对原协议相关事项进行调整。因京基宏达系公司控股股东京基集团有限公司控股子公司深圳市京基房地产股份有限公司的全资子公司，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 6.3.3 条规定，京基宏达系公司关联法人，本次交易构成关联交易。

上述关联交易符合公司实际经营发展需要，交易遵循公开、公平、公正的原则，交易价格公允，不会对公司独立性产生影响；关联交易决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

16.内部信息与沟通

公司以《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》中关于内部信息沟通管理的内容为依据，对公司信息与沟通机制的设计和运行有效性进行认定和评价。

公司根据《上市公司信息披露管理办法》及有关法律法规、规章的规定，制定了《重大信息内部报告制度》《信息披露制度》《内幕信息知情人登记制度》《接待和推广工作制度》《董事会秘书工作细则》等一系列信息披露相关事务的规章制度，明确规定了信息的收集、处理、传递、披露程序以及保密与责任追究措施等，确保信息传递迅速、顺畅，信息沟通便捷、有效，信息披露真实、规范、合法。

17.信息系统

公司在生产经营过程中非常注重信息手段和方法的使用，助力决策效率显著提升，推动公司治理水平改善。采购部门利用供应链系统规范“需求—采购—领用—库存”全流程供应链管理，通过以销定产、库存预警、保质期管理等方式降低库存量，提高资金利用率。财务部门利用金蝶苍穹系统实现了财务系统总部统一管理，实现了公司各成员单位财务数据的一致性与可汇总性；实现财务报表系

统自动出具，为公司决策提供数据支持，降低财务风险；通过苍穹预算系统实现了预算管理，对费用进行严格的控制，并建立了一整套完善的控制流程；推进业务财务一体化，通过成本管理系统实现养殖生产环节的基础成本自动分摊核算，并关联销售、供应链、养殖和成本系统，自动关联推送付款处理和财务凭证，实现报表自动合并生成，推进业财联动。流程管理部门建设并优化公司集中统一的企业责权流程管理体系，通过 OA 系统设置管控平台，覆盖公司管辖的所有业务单元，公司及成员单位已逐步完成责权流程管控体系的建立、实施、落地和监控，实现内部管理的规范和运营效率的提升。生产管理部门构建了智慧养殖总平台，借助新型的数字化、网络化、智能化技术，实现饲料采购、育种、繁殖、保育、育肥、销售等养殖管理全流程的管理闭环；建设智慧猪场数据中心，实时分析各生产线养殖批次数据，并设置智能预警，提高猪场养殖效率，降低生产成本。

公司日常管理已实现信息化和网络化，通过明确的系统权限设置，体现公司对职责分离、信息安全等方面的有效控制。同时，公司建立了较为全面的信息系统的日常运营、维护机制，有效保障信息系统的持续正常运转，为公司经营活动的顺利开展提供了有力支持。为满足日常经营需要，公司制定了信息系统维护手册、IT 防火墙策略、机房管理规范、信息安全管理制、应用系统紧急处理操作流程等内部控制程序。从实际执行情况看，公司不存在影响信息系统控制方面的重大漏洞。

在网络和数据安全体系建设方面，公司已在各成员单位全面规范基础网络设施，全面实施基本的安全策略，启用虚拟专网，将各个信息孤岛组建成一个企业专网，实现信息共享和统一管理。公司在现行法规框架下搭建了现代化机房，加强了数据备份体系建设，数据的安全性、可靠性得到有效保障，同时建立了自动化网管系统，确保业务不间断运营。

在战略发展层面，公司通过养殖业务的战略性布局，借力新型的数字化、网络化、智能化技术，实现生猪养殖的规范化管理，逐步构建高起点、高标准、高效率的现代养殖体系；在食品安全层面，公司通过打造从农场到餐桌的全程可追溯系统，建设了以粤港澳大湾区为核心辐射广东全省的优质安全畜禽产品链条，有力提升生猪供给保障能力；在业务管理层面，公司为生产运营各细分领域进行信息化赋能，打通采购、计划协同、猪场运营、财务、营销等模块，建立业务财

务一体的养殖流程管理体系，为将来业务快速高质量扩张奠定基础；在员工管理层面，公司为一线生产及财务等人员提供信息化保障，通过系统应用提高了一线员工信息化作业效率及准确性，帮助各级管理人员及时掌握生产运营状况。公司通过各层面的信息化升级，打造智慧农业典范，促进农业转型升级，引领生猪产业高质量发展。

18.内部监督

根据公司《董事会审计委员会实施细则》，审计委员会负责对公司内部控制自我评价报告、重大关联交易、财务报告等进行审议，审核内部审计制度，向董事会提出审核意见，并监督内部审计制度的实施情况；根据部门关键职责，公司审计监察中心负责制定公司审计管理政策与流程，开展公司及所属企业内部审计，督促公司完善风险管理和内部控制体系，规避经营与管理风险。2025年，公司内控制度得到有效执行，通过常态化风险评估、流程优化与数字化手段，内部控制风险管理进一步加强。

（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，以及《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》等组织开展内部控制评价工作。2025年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，并参考农业行业发展现状及同行业其他企业认定标准，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

（1）定量标准

①影响水平超过评价年度报表利润总额的 5%，或超过评价年度资产总额的 1%，或超过评价年度营业收入的 5%，或超过评价年度所有者权益的 5%，认定为重大缺陷；

②影响水平超过评价年度报表利润总额的 3%，但不超过 5%，或超过评价年度资产总额的 0.5%，但不超过 1%，或超过评价年度营业收入的 3%，但不超过 5%，或超过评价年度所有者权益的 3%，但不超过 5%，认定为重要缺陷；

③不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

(2) 定性标准

①企业更正已公布的财务报告，或注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报，或监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正，或企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效，认定为重大缺陷；

②注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报，或企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷，认定为重要缺陷；

③不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

①影响水平超过评价年度报表资产总额的 0.5%，认定为重大缺陷；

②影响水平超过评价年度资产总额的 0.3%，但不超过 0.5%，认定为重要缺陷；

③不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

(2) 定性标准

①内部控制环境无效，重大决策程序缺失或不科学导致重大失误，或严重违反国家法律法规，或重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，或董事、高级管理人员严重舞弊，或内部控制重大缺陷未得到整改，认定为重大缺陷；

②内部控制环境存在重要缺陷，导致严重失误，或违反国家法律法规较严重，或关键岗位人员严重流失，或重要业务制度控制或系统存在缺陷未及时控制，或内部控制重要缺陷未得到整改，认定为重要缺陷；

③不属于重大缺陷和重要缺陷的，视情形认定为一般缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述内部控制缺陷认定标准，经内部控制测评，报告期内未发现公司财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，亦不存在以前年度内部控制重大缺陷、重要缺陷未完成整改的情形。

针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应

的整改措施并进行了完善，审计监察中心持续对整改情况进行监督。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

深圳市京基智农时代股份有限公司

董事会

二〇二六年四月九日