

百洋产业投资集团股份有限公司

2025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”），结合百洋产业投资集团股份有限公司（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

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。审计委员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、审计委员会及董事、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

公司董事会认为：截至2025年12月31日，公司建立了完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，现有内控制度符合中国有关法律法规和证券监督管理部门的要求，内部控制的各个组成部分完整、合理、有效，能够适应公司的管理要求和发展需要，能够保证股东会、董事会及高级管理人员各司其职并有效地行使职权，能够保证公司生产经营建设各项工作的有序进行，能够保证公司的会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司的财产物资的安全、完整，能够及时地履行信息披露义务，公平对待所有投资者，切实保护广大投资者的利益，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。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评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。同时，由于内部控制固有的局限性、外部环境变化、政策法规持续变化、公司战略调整及业务发展导致的内部环境的变化，可能导致原有控制活动不适用、不能覆盖全部场景或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。

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：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%。

纳入评价范围的事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督。其中：

内部环境包括：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：资金活动和资产管理、采购管理、销售管理、关联交易管理、投资管理、对外担保、财务报告、预算管理、合同管理等方面。

信息沟通包括：信息收集、信息传递、信息系统运营管理等。

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。

（二）内部控制评价工作依据

内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》规定的程序执行。内控评价工作评价过程中，内部控制评价的各单位、评价小组充分

收集内部控制设计和运行是否有效的证据,综合运用了个别访谈法、抽样检查法、实地查验法、穿行测试、控制测试等方法,如实填写评价工作底稿,分析、识别内部控制缺陷,提出改进意见与建议。

(三) 内部控制评价原则

1、合法性原则:内部控制制度符合国家有关法律法规和公司的实际情况。

2、全面性原则:公司内部控制贯穿公司决策、执行和监督全过程,覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

3、重要性原则:内部控制应当在全面控制的基础上,关注重要业务事项和高风险领域。

4、制衡性原则:内部控制的建立在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督,同时兼顾运营效率。内部控制保证公司的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分,坚持不相容职务相互分离,确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5、成本效益原则:公司在内部控制的建立与实施中,权衡实施成本与预期效益,以合理的成本实现有效控制。

6、适应性原则:公司内部控制的建立与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,并随着公司实际情况的变化及时加以调整。

(四) 内部控制工作总体执行情况

1、内部环境

本公司的内部环境反映了治理层和经理层对于内部控制重要性的态度,内部环境的好坏决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念,积极努力地营造良好的内部环境,主要体现在以下几个方面:

(1) 治理结构

公司根据有关法律法规及《公司章程》的要求,设立了股东会、董事会和经理层,并在公司章程中列明各自的权利义务,制定了其议事规则,相互之间有明确分工和职责。

股东会是公司的最高权力机构,股东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股东会和董事会会议;会议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;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会共四个专门委员会,专门委员会的设立能够促进董事会科学、高效决策;股东会和董事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》及《总经理向董事会报告制度》在董事会的领导下主持公司的日常经营和管理工作。总经理定期组织召开总经理工作会议负责指挥、协调、管理、监督公司职能部门和各控股子公司,实施生产经营业务,保证公司的正常经营运转。

（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，设置了内部职能机构及相应的岗位职责。主要部门包括综合管理部、人力资源部、战略发展部、财务经营部、监督审计部、食品事业部、饲料事业部、远洋事业部等。各职能部门有明确分工，按照各自职责、相互制衡、相互监督。公司将根据发展战略的变化及业务的发展及时对组织架构进行调整，确保组织与战略及业务发展需求相匹配。

（3）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责审议公司的发展战略，引导公司长期稳健发展。战略委员会定期或不定期召开会议，审议公司的重大战略规划，适时调整公司发展目标。

（4）企业文化

公司在2025年明确了“以生存为底线，以胜利为信仰，以奋斗选干部，以创新谋未来”为核心价值观，打造“因信而聚、因信奋斗”的百洋文化，倡导“踏实靠谱、温暖阳光、团结协同、求真和谐”，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做出力所能及的、应有的贡献。

（5）人力资源管理

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

公司建立了安全生产管理制度，定期组织专门人员对各子公司安全管理进行检查，杜绝和防范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。

2、风险评估

公司注重风险防范意识，对所有重大经营决策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、市场风险等进行评估，并配套建设相应的风险管理措施。同时，随着公司战略性的进行国际化拓展以及发展食品内销业务，面临的经营环境发生了一定变化，公司将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，建立系统化的风险识别与分析体系，并针对风险制定必要的风险应对策略，

提高了风险防范能力和经营管理水平。

3、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》《资金集中管理办法》《委托理财管理制度》《企业境外投资财务管理办法》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，有效地防范了资金活动风险，提高了资金效益。同时公司制定了《固定资产处置实施细则》等制度，更好地保护资产的安全完整，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，防范销售到收款环节的风险。

(4) 关联交易管理

为保障公司与关联人之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，保护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，根据《深圳

证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等的有关规定，公司制定了《关联交易管理制度》等相关管理制度，公司随时关注关联方及关联关系的变动，关注日常重大交易是否与关联交易相关，严禁利用关联交易直接或间接侵害中小投资者利益的情况发生；对关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为。

（5）重大投资管理和工程项目

为加强对外投资管理，公司根据各项法律法规以及《公司章程》，制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《委托理财管理制度》等制度，规定股东会、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。公司还制定了《项目投资审批管理办法（试行）》等制度，并由监督审计部依责对投资项目进行全过程监督。公司将加强项目投资的事前可行性研究、事中监督、事后投资效益、运营目标达成等投资周期的闭环管理。

（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，根据证监会和交易所的法律法规，公司制定了《对外担保管理制度》，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，并由财务经营部依责执行。

（7）财务报告

公司制定了财务管理、费用报销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。公司通过信息化系统，对货币资金、销售与收款、采购与付款、固定资产、存货等建立了比较严格的内部审批程序，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，并建立了一套较为完整的财务报告体系，定期进行财务分析，出具月报、季报、年报等财务报表，按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度，真实地反映公司的财务状况，经营成果和现金流量。

（8）预算管理

公司建立了预算管理体系，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管控，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。

4、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。

（1）信息收集渠道畅通。公司通过财务会计、经营管理、专项调研、信息系统等渠道归集内部信息；同时加强与行业协会、中介机构、业务合作单位沟通，并依托市场调研、舆情媒体、监管部门及来信来访等途径，及时获取外部相关信息。

(2) 信息传递程序及时。公司内部各管理层级、责任部门及业务环节之间信息传导顺畅，与投资者、债权人、客户、供应商、中介机构及监管部门保持常态化沟通。沟通中发现的问题及时上报并整改，重大信息及时报送董事会及经理层。公司严格按照监管规则履行信息披露义务，及时公允披露重大事项，保障全体股东及利益相关者平等获取信息，坚守公开、公平、公正原则。

(3) 信息系统运行安全。公司制定信息系统管理制度，规范财务、OA、数据防护等应用系统及终端、网络、数据安全、权限管控等管理要求，并配套考核机制。从制度、流程、技术及人员权限多维度强化管控，确保信息系统安全、平稳、合规运行。

5、内部监督

公司在董事会、董事会审计委员会的领导下，设立了监督审计部。监督审计部独立于公司其他部门，对董事会审计委员会负责并向其汇报工作。监督审计部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。公司内部审计对内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实和完整、经营活动的效率和效果等方面起到了检查监督的作用。

(五) 内部控制缺陷认定标准及认定、整改情况

公司依据企业内部控制规范体系、企业规章制度、企业内控手册和内部控制自我评价工作计划组织开展内部控制评价工作。

1、内部控制缺陷认定标准

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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷的具体认定标准，将资产总额、营业收入和所有者权益总额作为定量标准的评定指标。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；经理层及治理层舞弊；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

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。

2、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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内,公司无其他内部控制相关重大事项说明。

百洋产业投资集团股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十六日