

北京大北农业科技集团股份有限公司
内部控制鉴证报告

中瑞岳华专审字[2010]第 0174 号

目 录

1. 内部控制鉴证报告.....	1
2. 关于内部控制有关事项的说明.....	2

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add: 8-9 / F Block A Corporation Bldg. No. 35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code: 100140

电话: +86(10)88091188

Tel: +86(10)88091188

传真: +86(10)88091190

Fax: +86(10)88091190



内部控制鉴证报告

中瑞岳华专审字[2010]第 0174 号

北京大北农科技集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审核了北京大北农科技集团股份有限公司(以下简称“大北农科技公司”)管理层对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。大北农科技公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性, 同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范(试行)》及相关具体规范对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。我们的责任是对大北农科技公司截至 2009 年 12 月 31 日止内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》和《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作, 以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中, 我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性, 以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制, 存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外, 由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当, 或降低对控制政策、程序遵循的程度, 根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为, 大北农科技公司管理层按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范(试行)》及相关具体规范的控制标准于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供大北农科技公司首次公开发行股票时使用, 不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为大北农科技公司首次公开发行股票的必备文件, 随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

中瑞岳华会计师事务所有限公司



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2010 年 2 月 1 日

中国注册会计师
张卓
510100
2002884

中国注册会计师:
刘贵彬

北京大北农业科技集团股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司基本情况

北京大北农业科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为“北京大北农饲料科技有限责任公司”,成立于1994年10月18日。2006年9月,经公司2006年度第二次临时股东会决议,公司更名为北京大北农业科技集团有限责任公司。2007年10月,经公司股东会决议,本公司由原来的有限责任公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为现用名。企业法人营业执照注册号:110000004602260,公司法定代表人:邵根伙,公司注册地址:北京市海淀区中关村大街27号14层。

本公司成立时注册资本为人民币20万元,由2名自然人以现金出资,其中:邵根伙出资13万元,占注册资本65%;徐信兵出资7万元,占注册资本35%。本公司经数次增资及股权转让后,截止2007年7月31日股改前,公司注册资本为5,410.58万元,股东为49位自然人,其中:邵根伙出资3,278.96万元,占注册资本60.60%;邱玉文出资397.81万元,占注册资本7.35%;甄国振出资296.75万元,占注册资本5.49%;赵雁青出资177.94万元,占注册资本3.29%;徐信兵出资95.60万元,占注册资本1.77%;其他44位股东共计出资1,163.52万元,占注册资本21.50%。2007年10月,公司49位自然人股东作为发起人,整体变更为股份有限公司,各股东按其持有公司的股权所占比例享有的2007年7月31日的拟分配后净资产折合为对公司的出资,股本为人民币21,700万元。2007年12月,公司新增149名股东,股东总人数增加到198名,股本变更为人民币25,600万元。2009年7月,公司用资本公积8,400万元转增股本,注册资本变更为34,000万元,股东人数及各股东持股比例不变,实际控制人为邵根伙博士。公司股本结构如下:

股东名称	持有股数	持股比例
邵根伙	178,317,078.00	52.45%
邱玉文	23,224,249.00	6.83%
甄国振	15,807,077.00	4.65%
赵雁青	9,478,136.00	2.79%

股东名称	持有股数	持股比例
徐信兵	5,092,261.00	1.50 %
黄祖尧	3,191,273.00	0.94 %
李绍明	3,099,048.00	0.91 %
吴文	2,720,926.00	0.80 %
王东方	2,417,736.00	0.71 %
倪晋东	2,377,676.00	0.70 %
王平	2,335,022.00	0.69 %
毛永忠	2,126,651.00	0.63 %
吴有林	2,090,337.00	0.61 %
扶鹏飞	2,056,906.00	0.61 %
薛素文	2,037,884.00	0.60 %
何长跃	1,947,677.00	0.57 %
张立忠	1,928,827.00	0.57 %
徐新寅	1,792,335.00	0.53 %
李宁华	1,751,699.00	0.52 %
潘启红	1,671,002.00	0.49 %
谈松林	1,610,767.00	0.47 %
王高明	1,523,442.00	0.45 %
刘建平	1,429,488.00	0.42 %
周业军	1,313,918.00	0.39 %
付记北	1,298,355.00	0.38 %
李自明	1,268,670.00	0.37 %
孟宪东	1,218,235.00	0.36 %
宋洪芦	1,102,089.00	0.32 %
赵爱平	1,072,980.00	0.32 %
张勇	1,064,911.00	0.31 %
董耀江	1,046,177.00	0.31 %

股东名称	持有股数	持股比例
鲜文强	1,022,545.00	0.30 %
王安民	1,017,933.00	0.30 %
胡友仁	1,015,628.00	0.30 %
张伟	1,009,864.00	0.30 %
王文斌	922,538.00	0.27 %
曾庆山	845,012.00	0.25 %
金良义	812,445.00	0.24 %
王洪亮	809,851.00	0.24 %
张国平	801,781.00	0.24 %
陈斌	791,694.00	0.23 %
陈锐锋	788,524.00	0.23 %
邢泽光	784,777.00	0.23 %
敖天宝	768,061.00	0.23 %
刘忠	714,376.00	0.21 %
张若冰	732,036.00	0.22 %
甄国生	689,966.00	0.20 %
邓云武	710,709.00	0.21 %
邢尧	668,274.00	0.20 %
刘保平	656,665.00	0.19 %
刘寒冰	635,998.00	0.19 %
杨文安	645,575.00	0.19 %
王晶磊	603,209.00	0.18 %
宋维平	593,300.00	0.17 %
黎明虎	586,042.00	0.17 %
孙文涛	579,685.00	0.17 %
廖伟	578,964.00	0.17 %
苏德勇	571,030.00	0.17 %

股东名称	持有股数	持股比例
宫明旗	562,191.00	0.17 %
张国军	561,124.00	0.17 %
岑建杰	586,782.00	0.17 %
赵水生	545,901.00	0.16 %
彭慧平	543,323.00	0.16 %
李强	536,383.00	0.16 %
高玉梅	535,975.00	0.16 %
肖东升	535,173.00	0.16 %
黄先端	553,638.00	0.16 %
孙建国	520,766.00	0.15 %
刘平	510,651.00	0.15 %
王杰	505,247.00	0.15 %
宋庄	497,343.00	0.15 %
占书华	496,980.00	0.15 %
杨坤	493,287.00	0.15 %
黄垒荣	491,580.00	0.14 %
陈全安	487,306.00	0.14 %
赖军	482,929.00	0.14 %
戴安云	480,646.00	0.14 %
孙为成	448,517.00	0.13 %
张骞	447,222.00	0.13 %
刘仁锦	441,138.00	0.13 %
刘育龙	437,812.00	0.13 %
蔡敏东	425,446.00	0.13 %
顾向阳	425,054.00	0.13 %
周泽涛	418,934.00	0.12 %
钟毅	418,814.00	0.12 %

股东名称	持有股数	持股比例
唐彦杰	401,616.00	0.12 %
吴崇才	398,646.00	0.12 %
王柏甫	391,547.00	0.12 %
刘占稳	380,975.00	0.11 %
陈忠恒	376,404.00	0.11 %
杨巨祥	371,344.00	0.11 %
陈文光	366,956.00	0.11 %
唐坤义	365,861.00	0.11 %
彭跃	362,631.00	0.11 %
周文	356,026.00	0.10 %
陈文龙	352,195.00	0.10 %
韩术臣	348,564.00	0.10 %
杨学刚	345,095.00	0.10 %
刘澜	344,796.00	0.10 %
吴连错	341,101.00	0.10 %
贾楠	340,183.00	0.10 %
谭家德	335,964.00	0.10 %
柯福林	335,653.00	0.10 %
王蕾	331,472.00	0.10 %
鹏天翼	331,007.00	0.10 %
潘宗志	330,762.00	0.10 %
钟飞	327,894.00	0.10 %
黄学玉	323,513.00	0.10 %
付培政	315,665.00	0.09 %
乐载龙	312,630.00	0.09 %
高安祥	310,788.00	0.09 %
张顺军	309,018.00	0.09 %

股东名称	持有股数	持股比例
卢伟	308,582.00	0.09 %
孙超	302,330.00	0.09 %
宋纪福	298,775.00	0.09 %
周邵儒	290,735.00	0.09 %
甘瑞华	289,426.00	0.09 %
王恩涛	288,366.00	0.08 %
邓石林	286,936.00	0.08 %
周朝勤	284,864.00	0.08 %
崔绍林	281,568.00	0.08 %
杜贤忠	280,612.00	0.08 %
吴俊杰	279,054.00	0.08 %
夏阿林	278,051.00	0.08 %
刘明忠	275,126.00	0.08 %
郭俊文	273,539.00	0.08 %
刘昌富	266,191.00	0.08 %
鲁艺	259,878.00	0.08 %
彭艺	259,083.00	0.08 %
周荣康	252,863.00	0.07 %
钟权	251,368.00	0.07 %
段振文	249,956.00	0.07 %
张庭中	248,005.00	0.07 %
俞云涛	244,224.00	0.07 %
范伟	241,284.00	0.07 %
张文彬	238,975.00	0.07 %
胡志明	238,859.00	0.07 %
韩玉忠	235,040.00	0.07 %
李晓成	230,713.00	0.07 %

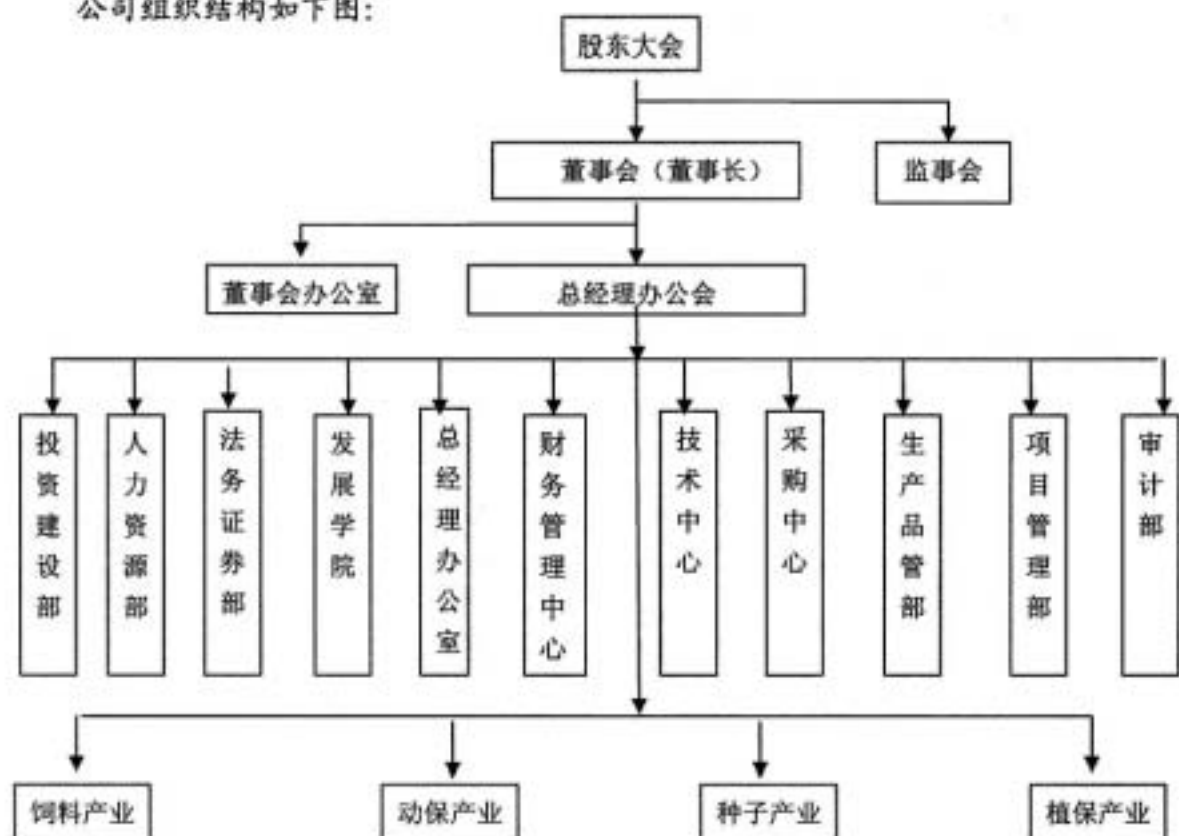
股东名称	持有股数	持股比例
杜修云	223,464.00	0.07 %
李胜龙	221,728.00	0.07 %
陈勇	221,061.00	0.07 %
石光武	220,740.00	0.06 %
闫文阁	219,580.00	0.06 %
周通	219,433.00	0.06 %
刘建莉	219,076.00	0.06 %
赵万冬	218,612.00	0.06 %
赵喜珍	214,535.00	0.06 %
郭丰保	213,790.00	0.06 %
郭童	213,205.00	0.06 %
刘玉荣	211,186.00	0.06 %
张仁平	209,961.00	0.06 %
王学利	206,008.00	0.06 %
王跃华	202,795.00	0.06 %
饶晓勇	201,493.00	0.06 %
李克顺	201,300.00	0.06 %
李凌轩	200,219.00	0.06 %
周加学	190,116.00	0.06 %
黄战威	189,263.00	0.06 %
张震	186,713.00	0.05 %
张海波	186,607.00	0.05 %
田文广	185,693.00	0.05 %
杨辉	180,561.00	0.05 %
李世杰	176,756.00	0.05 %
魏红星	175,664.00	0.05 %
包基强	173,647.00	0.05 %

股东名称	持有股数	持股比例
卓丹	172,632.00	0.05 %
沈胜	172,469.00	0.05 %
朱超跃	171,557.00	0.05 %
陈红心	168,443.00	0.05 %
隋晓东	167,369.00	0.05 %
郭军	163,950.00	0.05 %
韩瑞玲	161,022.00	0.05 %
许成虎	154,469.00	0.05 %
田鹏	152,924.00	0.05 %
张敬学	150,952.00	0.04 %
黄波峰	147,391.00	0.04 %
刘勇	145,171.00	0.04 %
袁求松	141,493.00	0.04 %
赵霞	135,648.00	0.04 %
丁清华	135,637.00	0.04 %
刘小亮	135,635.00	0.04 %
段文胜	135,635.00	0.04 %
王秋常	135,627.00	0.04 %
牛桂琴	135,627.00	0.04 %
段立国	135,627.00	0.04 %
张珉华	135,627.00	0.04 %
应广飞	135,627.00	0.04 %
周悦	135,627.00	0.04 %
周俐兵	135,627.00	0.04 %
悦中民	135,627.00	0.04 %
陈有良	203,440.00	0.06 %
杨柳江	135,627.00	0.04 %

股东名称	持有股数	持股比例
彭成洲	135,627.00	0.04 %
韩忠伟	135,627.00	0.04 %
朱传德	135,627.00	0.04 %
袁晓雷	135,627.00	0.04 %
李树强	135,621.00	0.04 %
合 计	340,000,000.00	100.00 %

公司经营范围：销售饲料、兽药（严禁经营兽用预防用生物制品）；动物营养保健品的技术开发；农业信息技术的开发、服务；饲料加工（限分公司经营）；出口本企业生产的饲料、动物营养保健品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件等。公司已取得了预混料生产、配合料生产、种子加工经营、兽药生产经营、农药生产经营的行业生产经营许可证。

公司组织结构如下图：



二、公司建立内部控制的目的

(一) 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司资产的安全与完整；

(二) 规范公司会计行为，保证会计资料的正确性与可信赖度，提高会计信息质量；

(三) 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

(四) 建立风险控制系统，强化风险管理，确保单位各项业务活动的有效运行；

(五) 保证所有业务活动必须按适当授权进行；

(六) 保证所有的交易和事项，以正确金额在恰当的会计期间及时记录于适当的账户，使财务报表的编制符合《企业会计准则》的要求；

(七) 保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；

(八) 保证账面资产与实存资产定期核对。

三、公司建立内部控制遵循的基本原则

(一) 合法性原则。符合国家有关法律法规、财政部《内部会计控制规范—基本规范（试行）》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求。

(二) 实用性原则。建立内部控制制度，不仅要考虑合法性问题，同时要结合公司的业务特点和管理需求，符合公司的实际情况，保证内控制度的可操作性和实用性。

(三) 全面性原则。内部控制约束公司全体人员，任何个人都不得拥有超越公司内部控制的权力，同时涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

(四) 不相容职务相分离原则。保证公司机构、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。

(五) 成本效益原则。以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

(六) 适应性原则。随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

四、内部控制组织结构

（一）公司治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求规范了法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的总经理层，聘请了4名独立董事；推行职务不兼容制度，形成了“三权”（决策权、经营权和监督权）互相监督、互相制衡的体制。

（二）公司的组织机构、职责划分

结合公司实际情况，公司内设技术中心、采购中心、项目管理部、生产品管部、法务证券部、投资建设部、总裁办、财务管理中心、审计部、人力资源部等部门，并制订了相应的岗位职责，各职能部门之间职责明确，相互牵制，各级控股子公司在一级法人治理结构下，建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按相互制衡的原则设置内部机构。

五、内部控制制度体系

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》的有关规定，制定和完善了一系列内部控制制度，通过制度的贯彻执行，公司在完善法人治理结构、规范公司业务运作、提升公司管理水平等方面取得了较大的进步。

（一）公司治理结构方面

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》等内部控制制度，明确规定了股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员的职责和义务，并对各自的权力进行了制衡和约束，强调不能超越各自权限，认真履行各自的义务和职责，完善了法人治理结构，规范了公司运作。

（二）货币资金控制制度

公司制定了《货币资金内部控制制度》，对公司的货币资金支出程序、审批权限、资金保管、资金监督检查、银行账户开户审批及备案等方面做了明确规定和合理职责划分，严格不相容职务的分离，确保资金的安全、完整。

（三）实物资产控制制度

公司制定了《固定资产业务内部控制制度》、《存货业务内部控制制度》，落实了实物资产管理岗位责任，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置等关键环节进行控制，明确实物资产购置、使用、报废清理的权限和程序，防止实物资产被盗、毁损和流失。

（四）应收款项控制制度

公司制定了《应收款项控制制度》，规定了严格的赊销审批程序及明确的责任人职责，减少了公司坏账的发生，加快了资金周转速度。

（五）销售、收款及发货控制制度

公司制定了《销售、收款及发货控制制度》，规范了销售、收款、发货的流程，杜绝了因流程不明确可能存在的漏洞。

（六）采购、收货及付款控制制度

公司制定了《采购、收货及付款控制制度》，合理设置采购与付款业务的机构和岗位，设立由各相关部门人员参加的采购委员会，建立和完善采购与付款的会计控制程序，加强请购、招标、审批、合同订立、采购、验收、付款等环节的会计控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。同时明确了核心原料由集团统一采购或授权采购以及采购商品（原料）的限额等，以保证原料的质量和减少采购资金的占用。

（七）对外投资控制制度

公司制定了《对外投资业务控制制度》，建立了规范的对外投资决策机制和程序，实行重大投资决策集体审议联签制度等责任制度，加强投资项目的立项、评估、决策、实施、跟踪、投资处置等环节的会计控制，严格控制投资风险。

（八）工程项目控制制度

公司制定了《工程项目管理制度》，建立了规范的工程项目决策程序，明确了相关机构和人员的职责权限，建立了工程项目投资决策的责任制度，加强了工程项目的预算、招投标、质量管理等环节的会计控制，防范决策失误及工程发包、承包、施工、验收等过程中的舞弊行为。

（九）筹资控制制度

公司制定了《筹资业务内部控制制度》，加强对筹资活动的会计控制，合理确定

筹资规模和筹资结构、选择筹资方式，降低资金成本，防范和控制财务风险，确保筹措资金的合理、有效使用。

（十）成本费用控制制度

公司制定了《成本费用控制制度》，加强公司的财务管理，减少费用开支，合理控制成本，提高公司整体经济效益，同时加强公司各项支出审批管理，明确支出审批权限。

（十一）担保控制制度

公司制定了《担保业务内部控制制度》，加强对担保业务的会计控制，严格控制担保行为，建立担保决策程序和责任制度，明确担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容，加强对担保合同订立的管理，及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，防范潜在风险，避免或减少可能发生的损失。

（十二）会计控制制度

公司制订了《财务体系工作手册》，规范公司会计行为，提高公司会计信息的质量，及时、准确、完整地提供对外信息披露和内部经营管理需要的会计信息；以及堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保证公司资产的安全、完整；确保国家有关财税法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（十三）人力资源管理制度

公司制定了《人力资源管理制度》，明确人力资源机构设置、员工招聘录用、薪酬管理、绩效考核管理、员工调动管理、员工离职管理、员工培训管理、员工晋升等一系列人力资源管理规定，并积极深化内部改革，建立了“干部能上能下、工资能升能降、职工能进能出”的现代人事管理制度，使企业焕发了生机和活力，为公司今后快速发展提供了人力资源方面的保障。

（十四）生产经营控制制度

公司制定了《生产体系工作手册》，明确生产部门的职能，建立各生产岗位的作业指导、安全管理、现场细节管理、质量管理、成本控制、生产物流管理、生产管理指标与绩效管理等一系列控制规程，规范了生产管理、成本控制、技术管理、安全管理等各个环节，强化了生产安全管理的科学性。

六、内部控制程序与方法

(一) 不相容职务相互分离控制

1、授权职务与执行职务分离

(1) 公司的制度权:

- A 《公司章程》: 董事会拟定, 股东大会批准;
- B 《股东大会议事规则》: 董事会拟定, 股东大会批准;
- C 《董事会议事规则》: 董事会拟定, 股东大会批准;
- D 《独立董事工作制度》: 董事会拟定, 股东大会批准;
- E 《关联交易管理办法》: 董事会拟定, 股东大会批准;
- F 《募集资金使用管理办法》: 董事会拟定, 股东大会批准;
- G 《监事会议事规则》: 监事会拟定, 股东大会批准;
- H 《总裁工作细则》: 总裁拟定, 股东大会批准;
- I 部门制度: 副总裁、部门主管拟定, 总裁批准, 重要制度也可提交董事会审议。

(2) 公司的人事权:

- A 股东会成员: 由全体股东组成;
- B 董事会成员: 由上届董事会提名, 股东大会选举;
- C 董事长、副董事长: 董事会选举;
- D 监事会成员: 由上届监事提名, 股东会选举, 职工监事由职工代表大会选举;
- E 监事会主席: 监事会选举;
- F 总经理: 董事长提名, 董事会聘任;
- G 董事会秘书: 董事长提名, 董事会聘任;
- H 副总裁、财务总监: 总裁提名, 董事会聘任;
- I 本公司派出的子公司、参股企业董事或执行董事: 总裁提名, 董事会聘任;
- J 由本公司派出的子公司、参股企业的总经理及其他高管: 总裁聘任;
- K 其他人员: 由副总裁、财务总监, 总裁聘任。

(3) 公司重大经营权:

事 项	总裁	董事会	股东大会
经营方针和投资计划	参与	拟定	决定
经营计划和投资方案	拟定	决定	
年度财务预算方案、决算方案	参与	拟定	决定
利润分配方案和弥补亏损方案	参与	拟定	决定
奖励和处罚决定	一般人员决定	董事会聘任人员	董事、监事
内部管理机构设置	拟定	决定	

(4) 公司重大财务权:

事项	总裁	董事会	股东大会	说明
对外投资	500 万以下	小于净资产 20%	大于净资产 20%	按照最近一期经审计的净资产
收购出售资产	500 万以下	小于净资产 20%	大于净资产 20%	按照最近一期经审计的净资产
资产抵押	500 万以下	小于净资产 20%	大于净资产 20%	按照最近一期经审计的净资产
委托理财	500 万以下	小于净资产 20%	大于净资产 20%	按照最近一期经审计的净资产
对外担保	无权	章程 34 条外的所有担保	章程 34 条	按照最近一期经审计的净资产
关联交易	自然人 30 万以下, 法人 300 万以下且净资产的 0.5%以下	自然人 300 万以下, 法人 3000 万以下且净资产的 5%以下	自然人 300 万以下, 法人 3000 万以上且净资产的 5%以上	提交董事会和股东会审批前, 需由独立董事发表意见

以上所有提交股东大会审议的提案, 均需要董事会审议通过。

(5) 对外担保特别规定:

《公司章程》第三十四条 公司下列对外担保行为, 须经股东大会审议通过。

本公司及本公司控股子公司的对外担保总额, 达到或超过最近一期本公司经审计净资产的 50% 以后提供的任何担保;

公司的对外担保总额, 达到或超过最近一期经审计总资产的 30% 以后提供的任何

担保;

为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保;

单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10% 的担保;

对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

2、执行职务与记账职务的分离

各项执行人员根据授权或制度规定由相关职能部门执行，所发生的一切业务均由财务部门负责记账处理，实行执行与记账职务的分离。

3、保管职务与记账职务分离

库存物资、设备保管统一由专职保管员负责保管，财务部统一记账，配合相关部门定期或不定期进行物资、设备盘点工作，做到账实相符；货币资金由出纳专人保管，非出纳人员不得保管现金，财务负责人不定期监督盘点现金。

4、出纳职务与记账职务分离

根据公司财务部人员的岗位职责，实行钱账分管；财务记录必须由会计登记并对出纳日记账进行经常性检查核对，确保账实、账账相符。

(二) 授权批准控制

1、一般授权：公司制订了人事管理、生产管理、物资管理、质量管理、财务管理、工程项目管理、安全管理、销售管理等制度，明确了公司各职能部门以及其部门内人员的岗位职责和人事、生产、供应、销售各个环节的授权；在费用开支方面，以财务管理制度为基础，制订了费用报销签审程序，如购销业务、费用报销、员工借款业务采用各职能部门经理、财务总监（经理）、总经理审批制度。

2、特定授权：根据《公司法》等相关法律和《公司章程》规定，对于公司经营方针和重大投资活动等，需由董事会审议，报股东大会批准。非正常业务范围内的特定经济业务的授权，以书面形式表达。

(三) 会计系统控制

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《企业财务通则》，制定了适合公司的会计制度，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，建立和完善会计档案保管和会计工作交接办法，实行会计人员岗位责任制，充分发挥会计的监督职能。

（四）预算控制

公司实行全面预算管理，加强预算编制、执行、分析、考核等环节的管理，明确预算项目，建立预算标准，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，及时分析和控制预算差异，采取改进措施，确保预算的执行。

预算内资金实行责任人限额审批，限额以上资金实行集体审批。严格控制无预算的资金支出。

1、利润控制：各公司年初确定目标利润额、销售量、销售额、费用等考核指标，并与公司签订目标责任书，每月按月度目标进行考核，年终按年度目标进行考核；

2、应收账款周转率的控制：公司制订了将应收账款的回收力度纳入对销售部门及销售员工的绩效考核的制度，以督促各公司尽快收回应收账款，新增的应收账款形成的利润在考核时将在利润总额中直接扣除。

3、资金成本控制：公司根据各业务单元的资金占用情况，按内部的资金成本率计算资金成本，直接抵减业务单元的利润总额，促使各业务单位加快资金周转，降低资金占用。

（五）财产保全控制

公司建立了财产保全制度，限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，确保各种财产的安全完整。

（六）风险控制

公司建立风险控制制度，树立风险意识，针对各个风险控制点，建立有效的风险管理系统，通过风险预警、风险识别、风险评估、风险分析、风险报告等措施，对财务风险和经营风险进行全面防范和控制。

（七）内部报告控制

公司建立并完善了内部报告制度，全面反映经济活动情况，及时提供业务活动中的重要信息，增强内部管理的时效性和针对性。

（八）信息系统控制

充分运用电子信息技术手段建立了内部会计控制系统，减少和消除人为操纵因素，确保内部会计控制的有效实施；同时强化对财务会计电子信息系统开发与维护，

数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制。

七、风险的防范和控制

（一）经营风险的防范与控制

1、进一步明确公司总体发展战略。本公司以“报国兴农”为使命，坚持以饲料和种子业务为核心的产业发展战略，进一步巩固和加强公司已经形成的在饲料预混料和水稻种子方面的竞争优势，充分利用公司在动物保健产品和植物保护产品业务领域已经确立的业务基础，形成以饲料和种子产业为核心，以动物保健产品和植物保护产品为两翼的完整业务格局，进一步加强科技创新、营销网络和企业文化三个核心竞争力，提高公司整体抗风险能力，加强国际合作，参与国际竞争，将本公司建设成为国际一流的综合性农业高科技企业。

2、提高内部资金的周转效率，缩短现金周转，限制应收账款，实行严格的应收账款控制制度，防止应收款项的进一步增加，提高存货周转速度。公司在内部考核中突出对存货、应收账款及资金成本的考核，强化现金流量在整个经营中的突出地位。

（二）管理风险的防范与控制

1、加大企业文化建设力度，转变员工观念，增强员工对企业经营、理念、体制等的认同感，提高企业凝聚力。

2、完善简单、扁平、清晰、有效的组织结构。

3、组织高、中层管理人员学习先进管理理论，考察、学习其他公司的管理经验。

4、设计科学、实用、能够完整体现公司发展战略的指标体系。

（三）人力资源风险的防范与控制

1、通过干部培养带动团队培养。

以现有的干部为基础，将认同企业文化，有能力，懂市场、善经营、识大局的人才大胆地充实到领导和干部岗位，造就200名左右综合能力强，能够胜任大北农下一阶段战略发展目标的总经理及职能系统的管理人才。

2、靠实践来提高干部能力，靠评估来衡量干部人才。

要继续发挥大北农独具特色的自主创业的组织架构模式，强化授权机制，坚持平

台带队伍的方针。在大多数条件合格的省级单位,可以申请设立独立的法人实体企业,总经理兼任公司的法定代表人和董事长,对所在区域的经营管理充分授权,高度负责;在大多数比较成熟的办事处、市场片区和加工厂进行独立核算,其经营业绩纳入总部的核算单位,以此激活一批二级企业的活力,从而可以更加快速地发现人才、提拔人才。

3、进一步强化对干部队伍的培训工作。

以“清华 MBA”为主要办学模式,结合发展学院和各企业办班等多种形式,迅速提升实践中的干部队伍的理论水平,为今后集团的规模化、规范化、集约化和社会化经营奠定基础。

(四) 财务风险的防范与控制

1、投资风险:公司对投资采取谨慎态度,建立了项目立项、考察的预警制度。限制不具备战略价值的投资,在立项阶段,应强调项目的可行性分析和理性的投资决策程序,规避激情投资,降低投资风险,规定投资优先顺序,优先考虑有利于公司未来 3-5 年产品化的科研项目,同时要有利于公司成本的降低和管理水平的提升。

2、担保风险:担保的权限集中在总公司,并按授权进行决策和执行。《公司章程》第三十四条规定情形的担保,还须经股东大会审议通过。

八、内部控制制度有效执行的保障措施

(一) 控制环境

1、经营者品行、操守、价值观、素质与能力

公司经营者品行端正,专业知识丰富,具有多年的企业经营管理经验。

2、组织机构和职责

公司组织机构如前所述,公司总经理层在董事会授权范围内进行工作议事,公司各职能部门以部门职责为基础,在各自职责范围内工作。

3、董事会

公司董事会由 11 名董事组成,其中 4 名为独立董事,决策能力强,控制能力和素质较高,对公司的经营管理决策起到了真正的监督引导作用。审计部门能充分发挥职能作用,独立董事能自主发表意见。

4、检查监督

除使用内部会计控制的各种方法外，公司还使用了制订经营计划、财务预算、利润指标等控制手段，进行严格奖惩，调动积极性和创造性。

5、外部关系

公司一直得到农业领域的政府和相关部门的大力支持，在行业中评价较高，与银行建立了互惠互利的银企关系，保持了良好的战略合作关系。

（二）制度保证

为了保证内控制度真正得到落实，公司制定了一系列制度作为保障措施。

1、公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》等内部控制制度，并得到有效执行。

2、生产部门制定了生产管理相关制度，规范了生产管理、成本控制、技术管理等各个环节，强化了生产管理的科学性，并得到有效执行。

3、人力资源部门制定了相关人力资源管理相关制度，明确了员工招聘录用、薪酬管理、绩效考核管理、员工调动管理、员工离职管理、员工培训管理、员工晋升等一系列人力资源管理规定，并得到有效执行。

4、公司制定了《固定资产业务内部控制制度》和《存货业务内部控制制度》，落实实物资产管理岗位责任制度，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置等关键五环节进行控制，防止实物资产被盗、毁损和流失，并得到有效实施。

5、财务部门已制定《会计基础工作规范》、《会计核算办法》、《会计档案管理办法》、《财务管理办法》、《成本费用控制制度》、《财务签审流程》等一系列控制制度，并得到有效实施。

6、审计部门已制定《内部审计制度》，并得到有效实施。

7、其他业务部门制定的有关管理制度也得到有效实施。

（三）会计系统

1、会计机构和会计人员

公司设立财务部，负责公司会计核算和财务管理，各岗位配备了数量、素质适当的人员；

2、会计政策和会计估计

公司依据国家统一的会计制度的规定，结合公司实际情况，制定了《会计政策、会计估计规定》，全面规定了公司资产、负债、所有者权益、收入和成本费用等会计要素的确认和计量的标准和方法。

3、会计核算办法

公司制定了《会计核算办法》，规定了公司会计核算体系、统一了公司会计科目设置，具体规定各会计科目的核算内容和核算办法。

4、内部稽核

为了加强会计核算和会计监督，提高会计工作质量，保证会计信息的真实性、完整性和合法性，根据公司的实际情况，制定了内部稽核制度，设有会计稽核岗位，负责对原始凭证，记账凭证，会计账簿，财务报表及收入、成本、利润等的各项业务的稽核工作。

（四）内部审计

1、组织机构

为确保公司财产安全、保证公司利益不受侵犯，公司在董事会下设审计专员，负责公司的内部审计工作，直接对董事会负责。

2、职责和权限

（1）复核财务部门拟定的财务管理制度、会计政策、会计估计、会计核算办法并发表复核意见；

（2）财务预算和资金计划编制过程进行复核并出具复核意见；

（3）参加资产清查、核实债务，复核清理和核实结果处理方案；

（4）复核财务会计报告、财务分析报告、物资供销报告、人力资源分析报告、设备安装及改良报告、基本建设报告、技术安全报告，并发表复核意见；

（5）复核公司按考核和激励制度编制的责任报告，并出具有关报告；

（6）复核公司重大资产购置、技术改造和改良、投资和追加投资、兼并、收购、资产处置、资金筹集可行性论证工作所依据的资料、信息的可靠性、真实性，并出具复核报告；

3、工作范围

负责对公司单独核算部门进行合规审计，实施过程控制、专项审计、离任审计、项目竣工审计及对公司分支机构的审计工作，以及对下属子公司的检查、监督。

4、工作效果

公司自从设立审计专员制度以来，积极有效地开展内部审计工作，对各项经济业务及其产生的信息和数据进行独立审计，取得了较好的效果，确保了公司内部控制制度的落实。

5、人事政策

公司人力资源制度对劳动用工、教育培训、工资福利、社会保险、劳动保护、录用调配、专业技术管理等具体事项都制定了严格的标准，有利于人尽其才，鼓励职工为公司多作贡献。

6、外部审计

公司聘请中介机构或相关专业人员对内部会计控制的建立健全及有效实施进行评价，推动了公司内部会计控制制度的不断完善和优化。

九、公司内部控制制度的自我评估

公司认为：公司法人治理结构健全，组织机构设置合理、岗位分工明确，符合不相容职务相互分离的原则；公司内部控制制度系统完备、设计合理，符合财政部《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的规定，符合公司经营规模、产业特性和组织机构的实际情况；公司建立和执行了内部控制制度执行保障机制，内部控制制度得到了有效的执行。

公司通过建立和执行相关内部控制制度，规范了公司会计行为，保证了会计资料真实、完整和会计信息的可靠性；能够防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护了公司资产的安全、完整；确保了国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司业务不断发展的需要，公司的内控制度将进一步健全和深化。

综上所述，公司管理层认为，本公司根据财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范》（试行）及相关具体规范的控制标准于2009年12月31日在所有重大方面保

持了与财务报表相关的有效的内部控制。



企业法人营业执照

(副 本) (2-2)

注册号 1100000003249929

称 中瑞岳华会计师事务所有限公司



所 北京市西城区金融大街35号国际企业大厦B座11层

定代表人姓名 刘贵彬

册 资 本 1000万元

收 资 本 1000万元

有 限 责 任 公 司

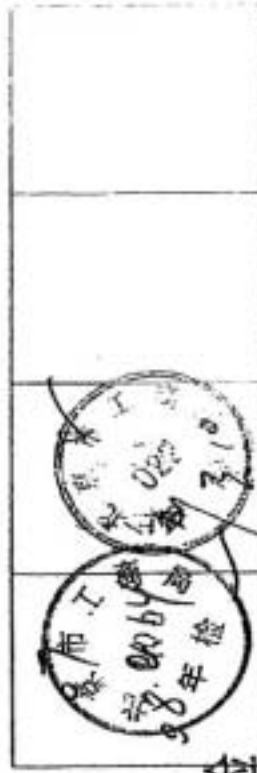
围 审查企业会计报表，出具审计报告；验资；企业合并、分立、清算；评估、资产收购、出售、受托管理、咨询、代拟协议、章程、合同、章程；法律、法规规定的其他业务。***

立 日 期 2000年01月28日

须 知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁损的，应当向公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况



证书序号: 000026

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中瑞岳华会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。

证书号: 06

发证时间:





1973-6-8

注册会计师

5101031973

姓名 张华 男 1973-6-8
 Full name 张华 男 1973-6-8
 Date of birth 1973-6-8
 Working unit 蜀华会计师事务所四川分所
 Identity card No. 510103197300081373

身份证号码

10



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月24日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
In M

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the register in Institute of CPAs

年 月 日
In M

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



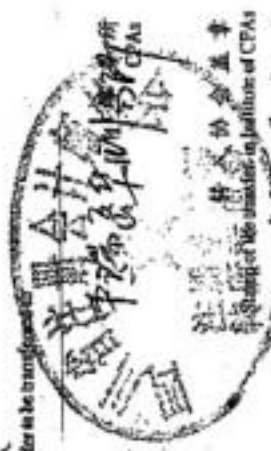
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
In M

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the register in Institute of CPAs

年 月 日
In M



姓名: 刘爱林
性别: 男
出生日期: 1966年7月29日
工作单位: 中国注册会计师协会
身份证号: 420106660702081



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

证书编号: 510100020040
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年6月1日
Date of Issuance

2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2009年 3 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d