

证券代码：838549

证券简称：金博士

主办券商：中泰证券

河南金博士种业股份有限公司

内部控制自我评价报告

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。

河南金博士种业股份有限公司（以下简称“河南金博士”、“本公司”或“公司”）为了适应公司发展需要，进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范化运作和健康可持续发展，保护投资者合法权益，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规定和其他内部控制监管要求，我们对公司2023年9月30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。公司监事会对内部控制建立与实施情况进行监督。公司管理层组织领导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。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，内控控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的变化，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、 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1. 建立和完善现代企业制度，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理合法合规。
2. 建立行之有效的内部控制系统，强化风险管理，提高风险意识，确保公司各项经营活动健康有序地运行，保护投资者的合法权益。
3. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、合法、完整，提高会计信息质量。
5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各种业务和事项。
2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。
4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、 公司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、事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司及各子公司。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 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

（二）纳入评价范围的主要业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、人力资源、企业文化、社会责任、销售与收款控制、采购与付款控制、制种管理控制、存货管理控制、研发管理控制、财务管理及财务报告、固定资产管理控制、合同管理控制、对外投资的控制、对外担保的控制、关联交易的控制等。

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。

公司 2023 年 9 月 30 日内部控制制度建设及实施情况如下：

（三）公司内部控制制度建设及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实施。

1. 公司治理

① 公司法人治理结构

公司股东大会。根据《公司法》、《证券法》以及其他相关的法律法规、规范性文件 and 公司章程有关规定，公司制定了《河南金博士种业股份有限公司股东大会议事规则》。公司对股东大会的职权、股东大会的召集、股东大会的提案与通知、股东大会的召开、股东大会的表决和决议等作了明确的规定，并为公司股东大会的规范运作提供了依据。

公司董事会。按照《公司法》以及其他相关的法律法规、公司章程等要求，公司制定了《河南金博士种业股份有限公司董事会议事规则》，明确了董事会的组成、董事会职权、董事会会议、董事会秘书、董事会文件规范等程序和要求，为董事会的规范运作提供了依据。另外，公司还制定了《河南金博士种业股份有

限公司独立董事工作制度》，规定了独立董事的任职资格、独立董事的提名、选举和更换、独立董事的特别职权和义务、公司为独立董事提供必要的条件等要求。上述制度的制定并有效执行保证了董事会的规范运作，提高了董事会决策行为的合法性、合规性和合理性。

公司监事会。根据《公司法》和公司章程等有关规定，公司制定了《河南金博士种业股份有限公司监事会议事规则》。公司对监事会组成、监事会职权、监事会会议、监事会会议议事程序、监事会决议的执行和反馈等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

公司经理层。根据《公司法》、公司章程等有关规定，公司对总经理及其他高级管理人员的聘任或解聘、任职资格、总经理职权等做了明确的规定，为进一步规范公司经理层的职责权限，规范公司经营运作和管理，保证公司经理层依法行使管理职权，促进公司经理层提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯提供了有力保障。

② 公司内部控制的组织架构

公司建立了与业务相适应的组织结构，各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工，部门内部也存在相应的岗位分离，以保证各项经济业务的授权、执行、记录以及资产的维护与保养，分别由不同的部门或者个人相互牵制地完成。

③ 内部监督体系

公司监事会依据公司章程、《河南金博士种业股份有限公司监事会议事规则》行使职权，对股东大会负责，对董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责进行监督。

公司设立了审计部。审计部独立行使内部审计职权，向董事会审计委员会报告工作。审计部始终围绕“合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略”

的工作目标，对经营活动、内部控制制度设计、执行情况和内部控制的有效性进行监督和检查，对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司内部审计工作程序进行报告并及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施和经营活动的正常进行。

2. 人力资源

公司制定了有利于企业发展的人力资源政策，包括员工的招聘与录用、考勤与休假、薪酬、绩效考核、员工退出等环节的控制要求。公司严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法权益，建立健全激励和约束机制，为员工创造良好的竞争氛围，为员工提供科学、合理、公平、公正的晋升通道。

3. 企业文化

公司十分重视企业文化的建设和投入，培育积极向上的价值观和社会责任感，公司各级管理者以身作则以体现其高水平的道德标准，引导员工确立并坚守正确的价值取向，践行“依靠科技、突出品质、拓展市场、服务农业、富裕农民”的公司宗旨，以诚信经营的坚定理念，服务于广大客户。我公司将继续致力于以大田用农作物的新品种研究开发为持续发展动力，以先进的管理模式和营销策略为基础，服务三农，不断地为中国农民提供优质的种用产品。

人事部门通过组织培训、开展各类企业文化活动等方式，使公司的企业文化深入人心，为公司的长远发展、强化核心竞争力奠定了思想基础。

4. 社会责任

本公司履行了在经营发展过程中应当履行的社会职责和义务，主要包括安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等。公司十分重视履行社会责任，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

5. 销售与收款控制

为规范销售及收款流程，公司已制定了包括《河南金博士种业股份有限公司销售管理制度》、《河南金博士种业股份有限公司合同管理制度》等销售与收款管理制度，对涉及销售与收款的各个环节如销售计划/销售政策制定、经销商管理、销售合同管理、销售发货、结算与收款等职责权限及管理要求进行了控制。

每个经营年度销售周期开始前，公司经理层根据各销售部门上报的制种计划，结合制种基地落实情况等因素，测算当年种子产量、制定当年销售目标。制种产量基本确定后，实际产量与预计产量偏差较大的，公司经理层可根据制种产量调整销售目标并重新下发销售任务书。

公司所建立的针对销售与收款方面的控制，确保了公司能够有效地开拓市场，并以合理的价格销售公司的产品，有利于公司有效地开展市场开发、报价接单、订单下达与发货、收入确认与收款管理、售后服务等销售活动，在提高销售效率的同时确保应收款项记录的正确性、完整性以及安全性。公司销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

6. 采购与付款控制

为规范采购业务，公司制定了《河南金博士种业股份有限公司采购管理制度》等一系列采购管理制度，明确了采购业务各环节的职责权限和控制要求。

公司制定了采购部门、需求部门、财务部及其他相关部门的职能，分别管理采购和付款业务，并在供应商管理、请购管理、采购方式管理、采购合同管理、验收与付款等环节明确了各自的权责和控制要求。

外购种衣剂及包装材料等物资，经检验合格并办理入库。采购合同、采购验收及入库单据、发票等相关原始凭证经严格审核后，作为采购结算的依据。

7. 制种管理控制

各销售部门根据种子推广计划，结合以往年度经验制定下一年度制种计划，经公司汇总、平衡协调后，下发至各生产部门/单位执行。

生产部门根据各制种单位经验与表现、土地质量与土壤环境、商业信用等，结合各具体品种的特性，对各制种单位/基地安排适宜的品种，组织基地负责人和技术员积极落实制种计划，对制种单位或代繁单位进行事前考察和评价，对种子的田间表现进行监控和检查，建立完善的种子生产档案。同时，公司成立种子收购小组和督查小组，为种子收购建立强大的组织保障，确保顺利完成运输、过磅、晾晒、检验等收购工作。

8. 存货管理控制

公司已建立了《河南金博士种业股份有限公司存货管理制度》，明确了种子等存货的收发存业务流程，并引入了信息管理系统进行控制。

公司制定了加工中心、质检部、财务部等其他相关部门的职能，明确相关部门和岗位在存货验收与入库、存货的保管、存货的领用与发出、存货的盘点清查、存货报废与处置等环节的职责权限和控制要求，确保存货管理活动不相容岗位相互分离、制约和监督，能够有效地降低财产损失、价值贬损等风险。

9. 研发管理控制

公司作为高新技术企业，对育种和种子试验工作尤为重视，为规范研究与开发流程，公司制定了《河南金博士种业股份有限公司研发管理制度》，确保研发计划与立项、研发过程、研发费用、研发成果、研发档案等研发关键环节不相容岗位相互分离、制约和监督。

公司规范了年度研发计划管理、研发立项/项目过程管理、研发费用归集、项目成果保护等流程，明确了研发活动的职责和权限，有效提升了以市场为导向的市场分析、新产品/新组合种子繁育和试验安排，年度育种计划经公司批准由各育种室组织实施。

各育种室根据育种试验要求，详细记录育种田间表现，筛选出优秀的父本、母本进行鉴定试验。对于鉴定试验中表现优秀的组合，研发中心组织评估总结工作，不断提高研发质量。

对符合申请新品种权的种子，公司积极向审批机关提交符合要求的文件，申请新品种认定和保护，并采取积极措施对侵犯公司品种权等行为进行调查和维权。

10. 财务管理及财务报告

公司严格遵守国家统一的会计制度和政策，执行企业会计准则，并结合公司的业务实际和管理要求制定了《河南金博士种业股份有限公司资金管理制度》、《河南金博士种业股份有限公司财务管理制度》。公司依法设置会计机构，配备了相应的财务人员以保证会计工作的顺利进行。财务人员分工明确，各岗位相互牵制，批准、执行、记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行，充分发挥了会计的监督职能。同时，公司也明确了会计凭证、会计账簿、财务报告的处理程序，保证了业务活动按照适当的授权进行管理。

公司财务部是财务报告编制的归口管理部门，公司明确了财务报告编制方法、披露政策及报告要求等，并定期编制和提交财务分析报告，为科学决策提供财务支持。

公司在日常会计处理过程中及时对账，将会计账簿记录与实物资产、会计凭证、往来单位或者个人进行相互核对，保证会计记录的数字真实、内容完整、计算准确、依据充分。同时公司在编制年度财务报告前，全面清查资产、核实债务，并将清查结果及处理方法按照规定上报，财务报告和相关信息的真实、完整。

公司根据国家法律法规和有关监管规定，聘请会计师事务所对公司财务报告进行审计。

11. 固定资产管理控制

公司制定了《河南金博士种业股份有限公司固定资产管理制度》，制定并明确了办公室、加工中心及财务部及其他相关部门在固定资产管理活动中的工作职责，确保固定资产购置、固定资产日常管理、固定资产盘点、固定资产处置等不相容岗位相互分离、制约和监督。

公司对固定资产管理活动建立了严格的授权批准制度，明确了固定资产购置、维护保养、维修、改造、盘点和处置等环节的控制要求，建立了固定资产台账，定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了账、卡、物相符。上述制度的建立实施确保了固定资产的安全和完整，有效防范了公司资产流失、权益受损的风险。

12. 合同管理控制

公司建立了《河南金博士种业股份有限公司合同管理制度》、《河南金博士种业股份有限公司印章管理办法》，明确了办公室等相关部门及岗位的职责与权限，对合同对方资质审查、合同拟定、合同审核、合同签署与用印、合同履行、合同的变更及解除及合同纠纷处理等关键环节的控制要求进行了规范，确保合同拟定与审核审批、合同订立与执行、合同执行与监督等不相容岗位相互分离、制约和监督，并完善了合同档案的控制。

（四）其他相关内部控制活动

1. 对外投资的控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。为加强公司投资管理，规范公司投资行为，提高资金运作效率，保证资金运营的安全性、收益性，公司制定了《河南金博士种业股份有限公司对外投资管理制度》，明确了对外投资的审批权限，并制定了对投资项目的调查与评估、项目投后跟踪、对外投资的处置、对外投资的信息披露等控制要求，为防范、控制和化解投资风险提供有力的制度保证。

公司财务部是短期投资的牵头部门，并负责为对外投资筹措资金，协同相关部门办理出资、工商登记、税务登记、银行开户等相关手续。

2. 对外担保的控制

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，控制担保风险。为规范对外担保操作程序，降低及转移对外担保风险，公司制定了《河南金博士种业股份有限公司对外担保管理制度》，该制度明确了对外担保的基本原则、对外提供担保的程序和担保风险控制、担保的信息披露等内容，为公司防范、控制和降低担保风险提供了有力的制度保证。

公司原则上不对除公司控股子公司以外的第三人提供担保。公司对外提供担保，必须经过董事会或者股东大会依照法定程序审议批准。

3. 关联交易的控制

公司依据国家法律法规制定了《关联交易管理制度》。公司认真遵守关联交易的基本原则、关联交易的定价原则、关联交易的审议程序、关联方的表决

回避措施等相关规定。同时，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中，明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，并规定了关联交易事项的审议程序和回避表决要求。

四、内部控制评价结论

公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制定内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

河南金博士种业股份有限公司

董事会

2023年12月7日