

**河南金苑种业股份有限公司**

**2023 年 12 月 31 日**

**内部控制鉴证报告**

| <b>索引</b>  | <b>页码</b> |
|------------|-----------|
| 内部控制鉴证报告   | 1         |
| 内部控制自我评价报告 | 1-15      |

## 内部控制鉴证报告

XYZH/2024SZAA4B0079

河南金苑种业股份有限公司

河南金苑种业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的河南金苑种业股份有限公司(以下简称金苑种业公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2023年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

金苑种业公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对金苑种业公司与财务报表相关的内部控制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》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制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,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为,金苑种业公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2023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。

本鉴证报告仅供金苑种业公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用,未经本事务所书面同意,不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二四年三月二十五日



河南金苑种业股份有限公司  
与财务报表相关的内部控制自我评价报告

河南金苑种业股份有限公司（以下简称本公司、公司或金苑种业）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截至2023年12月31日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司的基本情况

河南金苑种业股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为河南金苑种业有限公司，于2004年11月5日由侯松伟、魏纲投资设立。注册资本500万元，魏纲以货币出资300万元，占本公司股权60%；侯松伟以货币出资200万元，占本公司股权40%。以上注册资本业经河南永昊联合会计师事务所豫永昊验报字（2004）第B11-004号验资报告书验证。本次出资后，本公司股权结构如下：

| 股东  | 出资额          | 股权比例    |
|-----|--------------|---------|
| 魏纲  | 3,000,000.00 | 60.00%  |
| 侯松伟 | 2,000,000.00 | 40.00%  |
| 合计  | 5,000,000.00 | 100.00% |

根据本公司2004年11月30日第二次股东会决议，魏纲将持有本公司的20%的股权转让给任晓明，侯松伟将持有本公司的10%股权转让给张开民，将持有本公司的10%股权转让给陈玉英。以上股权变更已完成工商变更登记。本次股权变更后，本公司股权结构如下：

| 股东  | 出资额          | 股权比例    |
|-----|--------------|---------|
| 魏纲  | 2,000,000.00 | 40.00%  |
| 侯松伟 | 1,000,000.00 | 20.00%  |
| 任晓明 | 1,000,000.00 | 20.00%  |
| 张开民 | 500,000.00   | 10.00%  |
| 陈玉英 | 500,000.00   | 10.00%  |
| 合计  | 5,000,000.00 | 100.00% |

根据本公司2005年9月19日第二次（临时）股东会决议，魏纲将持有本公司的40%的股权转让给张慧珠，张开民将持有的本公司10%的股权转让给张慧珠，任晓明将持有的本公

# 河南金苑种业股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023 年 12 月 31 日

司20%股权转让给单小杰，陈玉英将持有的本公司10%股权转让给单小杰。本次股权变更后，本公司股权结构如下：

| 股东  | 出资额          | 股权比例    |
|-----|--------------|---------|
| 单小杰 | 1,500,000.00 | 30.00%  |
| 侯松伟 | 1,000,000.00 | 20.00%  |
| 张慧珠 | 2,500,000.00 | 50.00%  |
| 合计  | 5,000,000.00 | 100.00% |

根据本公司2005年10月8日第三次（临时）股东会决议，侯松伟将持有的本公司20%股权转让给单小杰。本次股权变更后，本公司股权结构如下：

| 股东  | 出资额          | 股权比例    |
|-----|--------------|---------|
| 单小杰 | 2,500,000.00 | 50.00%  |
| 张慧珠 | 2,500,000.00 | 50.00%  |
| 合计  | 5,000,000.00 | 100.00% |

根据本公司2008年8月18日股东会决议，单小杰将持有的本公司7.5%股权转让给郑州市伟科农作物育种技术研究所，单小杰将持有的本公司0.85%股权转让给李永铭，单小杰将持有的本公司2.125%股权转让给贺东方；张慧珠将持有的本公司7.5%股权转让给郑州市伟科农作物育种技术研究所，张慧珠将持有的本公司0.85%股权转让给李永铭，张慧珠将持有的本公司2.125%股权转让给贺东方。本次股权变更后，本公司股权结构如下：

| 股东              | 出资额          | 股权比例     |
|-----------------|--------------|----------|
| 单小杰             | 1,976,250.00 | 39.525%  |
| 张慧珠             | 1,976,250.00 | 39.525%  |
| 郑州市伟科农作物育种技术研究所 | 750,000.00   | 15.000%  |
| 李永铭             | 85,000.00    | 1.700%   |
| 贺东方             | 212,500.00   | 4.250%   |
| 合计              | 5,000,000.00 | 100.000% |

根据2011年10月19日股东会决议，单小杰将持有的本公司3.4%股权转让给李永铭，单小杰将持有的本公司36.125%股权转让给康广华，贺东方将持有的本公司4.25%股权转让给贺东刚，郑州市伟科农作物育种技术研究所将持有的本公司15%股权转让给郑州伟科作物育种科技有限公司，张慧珠将持有的本公司36.125%股权转让给焦学俭，张慧珠将持有的本公司3.4%股权转让给李永铭。本次股权变更后，本公司股权结构如下：

| 股东  | 出资额          | 股权比例    |
|-----|--------------|---------|
| 康广华 | 1,806,250.00 | 36.125% |

# 河南金苑种业股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023 年 12 月 31 日

| 股东             | 出资额          | 股权比例     |
|----------------|--------------|----------|
| 焦学俭            | 1,806,250.00 | 36.125%  |
| 郑州伟科作物育种科技有限公司 | 750,000.00   | 15.000%  |
| 李永铭            | 425,000.00   | 8.500%   |
| 贺东刚            | 212,500.00   | 4.250%   |
| 合计             | 5,000,000.00 | 100.000% |

根据本公司2012年4月9日临时股东大会决议，通过了股权转让及增加注册资本的决议。贺东刚将持有的本公司4.25%股权转让给王宏强，同时本公司注册资本由500万元增加至3000万元，其中康广华增资903.125万元，增资后占股权比例36.125%；焦学俭增资903.125万元，增资后占股权比例36.125%；李永铭增资212.5万元，增资后占股权比例8.50%；王宏强增资106.25万元，增资后占股权比例4.25%；郑州伟科作物育种科技有限公司增资375万元，增资后占股权比例15.00%。本次股权转让及增资后，本公司股权结构如下：

| 股东             | 出资额           | 股权比例     |
|----------------|---------------|----------|
| 康广华            | 10,837,500.00 | 36.125%  |
| 焦学俭            | 10,837,500.00 | 36.125%  |
| 郑州伟科作物育种科技有限公司 | 4,500,000.00  | 15.000%  |
| 李永铭            | 2,550,000.00  | 8.500%   |
| 王宏强            | 1,275,000.00  | 4.250%   |
| 合计             | 30,000,000.00 | 100.000% |

上述注册资本变更业经河南普天会计师事务所有限公司豫普天验字（2012）第011号验资报告验证。

根据2013年4月18日第一次临时股东大会决议，郑州伟科作物育种科技有限公司将持有的本公司7.5%股权转让给康广华，将持有的本公司7.5%股权转让给焦学俭。本次股权变更后，本公司股权结构如下：

| 股东  | 出资额           | 股权比例    |
|-----|---------------|---------|
| 康广华 | 13,087,500.00 | 43.625% |
| 焦学俭 | 13,087,500.00 | 43.625% |
| 李永铭 | 2,550,000.00  | 8.500%  |
| 王宏强 | 1,275,000.00  | 4.250%  |
| 合计  | 30,000,000.00 | 100.00% |

# 河南金苑种业股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023 年 12 月 31 日

根据2013年6月7日第二次临时股东会，李永铭将持有的本公司4.25%股权转让给康广华，将持有的本公司4.25%股权转让给焦学俭。本次股权变更后，本公司股权结构如下：

| 股东  | 出资额           | 股权比例    |
|-----|---------------|---------|
| 康广华 | 14,362,500.00 | 47.875% |
| 焦学俭 | 14,362,500.00 | 47.875% |
| 王宏强 | 1,275,000.00  | 4.250%  |
| 合计  | 30,000,000.00 | 100.00% |

根据2013年12月20日股东会决议，本公司注册资本由3,000.00万元增加至1亿元，本次增资收到人民币84,000,000.40元，其中：70,000,000.00元计入注册资本，14,000,000.40元计入资本公积。

其中珠海横琴新区金诚同创投资管理合伙企业（有限合伙）投入资本5,152.00万元，占公司股权51.52%；南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）投入1,011.9648万元，占公司股权10.119648%；同创艾格（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）投入615.9384万元，占公司股权6.159384%；黄德钧投资220.0968万元，占公司股权2.200968%。以上新增注册资本业经河南普天会计师事务所有限公司豫普天验字（2014）第002号验资报告验证。本次增资后，本公司股权结构如下：

| 股东                         | 出资额            | 股权比例    |
|----------------------------|----------------|---------|
| 珠海横琴新区金诚同创投资管理合伙企业（有限合伙）   | 51,520,000.00  | 51.520% |
| 康广华                        | 14,362,500.00  | 14.363% |
| 焦学俭                        | 14,362,500.00  | 14.363% |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,119,648.00  | 10.119% |
| 同创艾格（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 6,159,384.00   | 6.159%  |
| 黄德钧                        | 2,200,968.00   | 2.201%  |
| 王宏强                        | 1,275,000.00   | 1.275%  |
| 合计                         | 100,000,000.00 | 100.00% |

根据2016年6月15日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司由有限公司变更为股份有限公司，更名为河南金苑种业股份有限公司，以有限公司截止2016年3月31日的经审计的净资产值，按照1:0.4392的比例折合为股份公司股份100,000,000股，每股面值人民币1元，折股后公司的股本总额为人民币100,000,000.00元，净资产扣除股本后的余额人民币127,706,134.58元计入股份公司的资本公积。此次变更经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2016SZA40678号验资报告验证。变更后，本公司股权结构如下：

# 河南金苑种业股份有限公司与财务报表相关的内部控制自我评价报告

2023 年 12 月 31 日

| 股东                         | 出资额            | 股权比例    |
|----------------------------|----------------|---------|
| 珠海横琴新区金诚同创投资管理合伙企业（有限合伙）   | 51,520,000.00  | 51.520% |
| 康广华                        | 14,362,500.00  | 14.363% |
| 焦学俭                        | 14,362,500.00  | 14.363% |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,119,648.00  | 10.119% |
| 同创艾格（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 6,159,384.00   | 6.159%  |
| 黄德钧                        | 2,200,968.00   | 2.201%  |
| 王宏强                        | 1,275,000.00   | 1.275%  |
| 合计                         | 100,000,000.00 | 100.00% |

根据《关于公司股票将在全国股份转让系统挂牌公开转让的提示性公告》，本公司股票于2022年7月18日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：金苑种业，证券代码：873749，所属层次：创新层。

根据2022年11月8日第五次临时股东大会相关决议规定，本公司通过向3名特定对象非公开发行股票2,120,000股，发行价格为10.96元/股，募集资金总计23,235,200.00元，新增股本2,120,000.00元，资本公积21,115,200.00元。

其中杭州瑞丰生物科技有限公司以现金方式认购1,350,000股，占公司股权1.322%；沈志成以现金方式认购450,000股，占公司股权0.441%；黄德钧以现金方式认购320,000股，合计占公司股权2.469%。本次发行后，贵公司股本变更为人民币102,120,000.00元。以上新增注册资本业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2022SZAA4B0004号验资报告验证。本次增资后，本公司股权结构如下：

| 股东                         | 出资额            | 股权比例    |
|----------------------------|----------------|---------|
| 珠海横琴金诚同创投资合伙企业（有限合伙）       | 51,520,000.00  | 50.450% |
| 康广华                        | 14,362,500.00  | 14.064% |
| 焦学俭                        | 14,362,500.00  | 14.064% |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,119,648.00  | 9.910%  |
| 同创艾格（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 6,159,384.00   | 6.032%  |
| 黄德钧                        | 2,520,968.00   | 2.469%  |
| 王宏强                        | 1,275,000.00   | 1.249%  |
| 杭州瑞丰生物科技有限公司               | 1,350,000.00   | 1.322%  |
| 沈志成                        | 450,000.00     | 0.441%  |
| 合计                         | 102,120,000.00 | 100.00% |

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；总经理及其他高级管理人员负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作；监事会依法行使审核、检查、监督等职责。

2023年1月18日，本公司取得由郑州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91410100767838909K的营业执照。公司住所为郑州高新区长椿路11号13幢1单元19层。法定代表人康广华，经营期限为2004年11月5日至无固定期限。

本公司属农业行业，主要从事玉米种子和小麦种子的研发、生产、加工和销售。经营范围：农作物种子的生产、加工、批发、零售；农作物种子技术开发、技术服务、技术转让；化肥、农药、农业机械设备的销售及技术研究；从事货物和技术的进出口业务；粮食收购、销售。

## 二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

### （一） 公司建立内部控制的目标

1. 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；
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动健康运行；
3. 避免或降低风险，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，保护公司财产的安全完整；
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

### （二） 公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。
2. 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。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、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。
4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

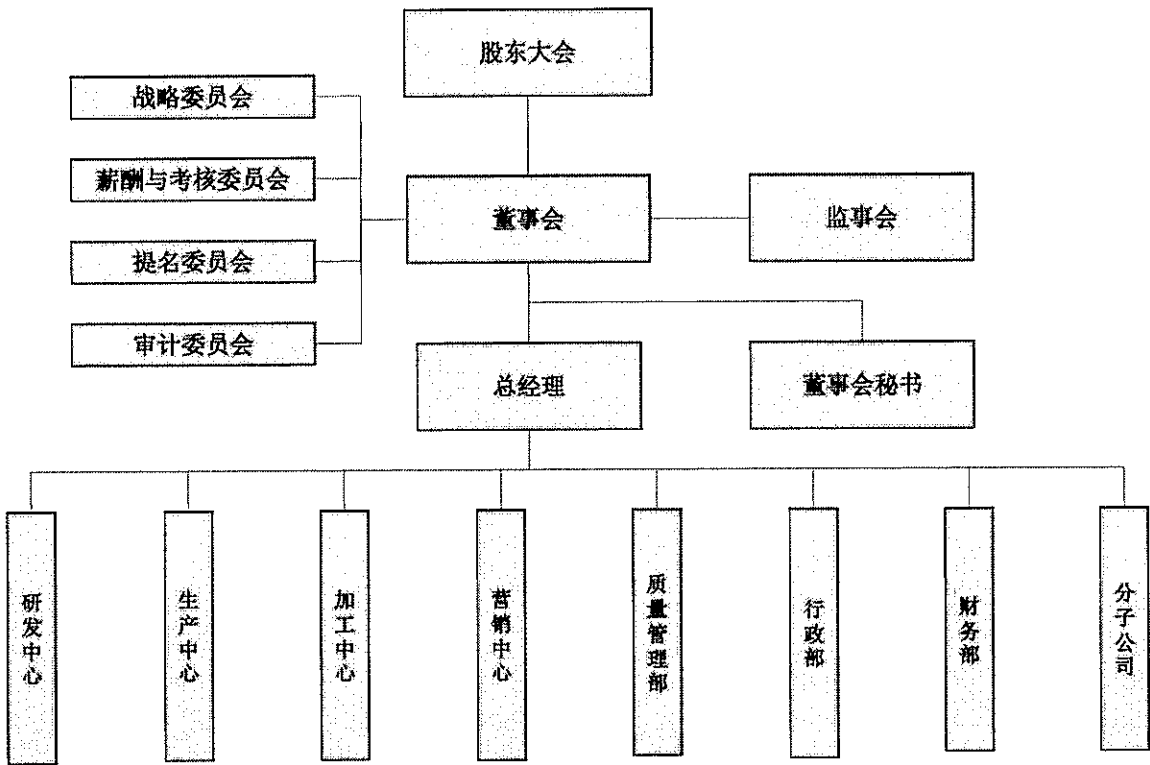
三、内部控制建设情况

(一) 内部控制环境

1. 公司的治理机构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。根据《公司章程》和公司治理结构建立情况，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》及《总经理工作细则》等重要的决策制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，促进治理结构各司其职、规范运作。

2. 公司的组织结构



根据金苑种业经营发展规划，结合管理需求和市场经营情况，在“育繁推一体化”的经营模式基础上不断完善内部组织架构。

公司建立了较为健全的管理机构，设立了研发中心、生产中心、加工中心、营销中心、质量管理部、行政部、财务部、分子公司等。各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。

### 3. 内部审计

公司建立内审机制，内审人员从各部门中抽调，组成公司内审机构，在董事会的领导下定期审核公司的经营、财务状况及内部控制制度的执行情况，针对存在的问题提出改进意见，并向董事会报告工作。

公司设有监事负责对公司成员及重大事项进行监督。采取适当的形式及时向股东大会、董事会或者经理层报告，对内部监督中发现的重大缺陷，将追究相关负责人的责任。

### 4. 人力资源政策

公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，并建立了一套科学合理的人力资源考核制度，确保能够引导员工实现企业目标。通过建立具有竞争力的薪酬制度，保持和吸引优秀人才；通过建立高效的激励与约束机制，有效开发和利用人力资源；通过专业类项目提升各业务模块人员专业技能；通过及时、合理地配置人力资源，确保员工队伍结构、素质与企业发展目标相适应。

### 5. 企业文化建设

公司培育员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导关注行业发展、坚守社会责任、坚持持续创新、创造健康价值的理念，通过文化墙、墙面、桌面文化、宣传会等形式宣导文化导向，为推动金苑种业“育繁推一体化”重点龙头企业营造积极向上文化氛围。

## （二）风险评估

公司按照全面风险管理的要求，根据战略目标及发展规划，结合行业特点，公司建立了系统的风险评估体系：根据设定的控制目标，由营销中心、生产中心、加工中心及财务部等部门各司其职，负责内外部相关信息的收集，如市场风险、应收账款及存货风险等，通过风险识别和风险评估，及时采取相应的措施，做到风险可控。

本公司面临的主要风险因素包括：市场风险、销售的季节性波动风险、自然灾害风险、技术创新风险、种子繁育基地稳定性风险。

### 1. 市场风险

市场竞争加剧风险：公司是集产品研发、生产、推广及综合技术服务于一体的“育繁推一体化”种业企业，具有较强的研发、生产和推广销售能力和较高的品牌知名度，因此具有较强的市场竞争优势。但目前，我国种子行业市场集中度较低，市场竞争较为激烈。未来，随着我国种子行业品种保护力度持续加大，龙头公司有望凭借种质资源优势进一步横向整合，继而提升行业集中度。在此过程中，公司将在研发设计、销售推广等方面持续保持一定竞争力，以应对的市场竞争风险。

市场价格波动的风险：种子处于种植产业链的最前端，是农作物质量、产量和抗性等方面的先决条件，是农业生产的芯片。其市场价格除受自身供需关系影响外，还与下游农产品具有较强关联性。由于农产品价格受到国家调控政策、周期性因素、供需关系变化、地缘政治因素、商品及期货市场等多方面因素的影响，因此其价格波动较为频繁，波动幅度较大，预判较为复杂。公司通过大量市场调研等活动准确判断下游农产品的价格波动情况，制定精准的营销政策，以应对市场价格波动对公司业绩影响的风险。

转基因玉米种子商业化冲击市场的风险：从全球来看，转基因作物推广已较为成熟，市场接受程度也稳步提高。美国是转基因作物种植面积最大的国家，转基因种子可以提高农作物产量、减少农药支出以及人力管理成本。放眼国内，虽然目前尚未放开转基因玉米种子的生产和销售，但预计未来我国将在确保粮食安全的前提下审慎推广包括玉米品种在内的转基因农作物种子。如果未来转基因玉米种子的推广逐渐放开，而公司未能及时采取有效的应对措施，则公司原有玉米品种将面临优质转基因玉米品种冲击的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。

### 2. 销售的季节性波动风险

公司种子销售具有季节性的特点，当年生产的农作物种子主要在下半年及来年年初进行销售，具有明显的时滞。公司在制定当年生产计划时一般会综合考虑年初市场情况、销售情况以及当年销售预期。虽然农作物种植面积及种子需求具有一定刚性，但是如果公司制定的生产计划与当期市场实际需求存在较大差异，则会导致公司库存积压或丧失市场推广时机，对公司的经营产生较为不利影响。

### 3. 自然灾害风险

农作物产量和品质受病虫害及自然灾害的影响较大，例如近年来频发的草地贪夜蛾、高温热害、连续旱涝等灾害已给我国玉米、小麦安全生产造成了一定影响。一旦发生自然

灾害，行业内企业将面临产量骤减，成本增加等不利情形。

#### 4. 技术研发创新风险

由于育种技术水平的不断提高，品种迭代加速。只有培育、生产出符合市场需求的新品种，才会促进企业可持续发展。但新品种的培育周期较长、投入成本较大，研发过程中易受到种质资源、育种技术、外部市场环境变化等因素的影响，故使其开发存在一定的不确定性。目前公司在玉米、小麦等核心产品的品种培育方面具有一定的技术优势，公司将在未来持续培育满足市场需求的新品种，以应对技术创新风险。

#### 5. 种子繁育基地稳定性风险

报告期内，公司玉米种子繁育基地主要位于甘肃省张掖市和酒泉市。张掖市是我国杂交玉米种子国家级核心制种基地，具有较显著的制种优势。公司目前已与多处优质种子繁育基地建立了长期合作关系，但优质的繁育基地往往面临着其他种子企业的竞争，公司通过在甘肃省张掖市成立子公司甘肃邦达富种业有限公司，布局自繁体系，以应对制种基地紧张的竞争情况。

### （三） 内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

#### 1. 本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

##### （1）不相容职务分离控制

公司为了预防和及时发现现在执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将出纳和会计核算分离；将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

##### （2）授权审批控制

根据交易金额的大小以及交易的性质，划分为两种层次的交易授权，即一般授权和特别授权。一般授权：公司制定的各项制度都汇编成册，并明确了各个环节的授权。公司内部各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经

济业务；特别授权：根据《公司法》、《公司章程》以及相关法律法规规定，对投资、担保、资产出售、关联交易等明确了需经董事会或股东大会批准的内容，制定了相关的内部审批程序，在股东大会授予董事会权限范围内的，由董事会批准；授权范围外的，需经股东大会批准。

### （3）会计系统控制

会计机构的职责和权限：公司制定了专门的财务管理制度，财务中心负责编制公司年度预算、会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务中心由财务经理、会计、出纳等人员组成，均具备相关专业素质，分别负责成本和销售核算、财产清查、往来管理、总账、资金管理等职能，岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。

会计核算和管理：公司按照财政部发布的《企业会计准则》及其有关的补充规定，制定了包含财务核算、会计政策、财务管理等内容的《会计核算管理制度》、《资产管理制度》、《税务管理制度》、《财务报告管理制度》、《费用报销管理制度》等专门的会计核算和管理制度，会计核算和管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性。

### （4）财产保护控制

为保护各项资产的安全和完整，防止资产流失，公司建立了必要的财产保护制度：对实物的采购、保管、使用等各个环节进行严格控制；对现金、银行存款、其他货币资金、有价证券等变现能力较强的资产，严格限制无关人员直接接触，通过保管、批准、记录及不相容职务的分离和授权批准控制间接接触；建立健全实物资产台账，并关注资产的使用状态、维修情况，确定资产的保管人或使用人为安全责任人，实行每年定期盘点和抽查相结合的方式控制。

### （5）预算控制

公司实施预算管理体系，明确了各责任部门在预算管理中的职责权限，规范了预算的编制、审定、下达和执行程序，对费用实行预算控制。同时，加大预算执行考核力度，强化预算约束，传递经营压力，保障公司年度经营目标的实现。

### （6）运营分析控制

公司管理层定期综合考量行业状况、监管信息、公司具体情况等方面的信息，召开公司经营工作例会，分析处理经营情况，采取对应措施，定期召开经济活动分析会，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，开展运营情况分析，对发现的问题，及时查明原因并加以改进，对面临的经营风险和机遇采取积极有效的对应措施。

#### （7）绩效考评控制

公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度，通过科学的考核指标体系设置，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

### 2. 本公司重点控制活动

#### （1）货币资金管理控制

公司为保证资金安全、加强资金管理，依据国家相关法律法规并结合公司实际制定了相应的货币资金管理制度，建立了完善的货币资金内部控制管理体系。对办理货币资金业务的整个流程进行梳理和完善，运用不相容职务分离和授权审批等控制措施，明确各类支出资金的使用办法，保障货币资金内控制度有效执行。

#### （2）销售与收款管理控制

公司采取经销为主，直销为辅的销售模式，针对公司销售业务的特点，公司制定了《销售管理制度》、《客户信用管理制度》、《应收账款管理制度》等，形成了对产品销售与收款的一系列管理控制，公司产品价格的制定符合制度规定的审批权限，信息的收集更新及时，订单的评审严格由销售部及财务部共同把关控制信用额度，货款结算、信用管理、应收账款控制及货款催收等程序均按相关规定办理。

#### （3）采购与付款管理控制

公司较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了请购、审批、采购、验收程序。公司产品生产所需原材料均由公司采购部统一采购。主要采购内容包括向受托制种单位采购的种子、种衣剂和包装物以及配套化肥。公司与各类原材料供应商建立了长期稳固的合作关系，公司原材料供应情况良好。

#### （4）生产管理控制

公司建立了《生产加工管理制度》，规范生产流程，包括订单处理、备料、生产、加工、储运、保管、出库发货等，保证产品有序、安全、按时加工。

#### （5）资产管理

公司建立了资产管理制度，对包括存货以及固定资产在内的资产进行管理控制。公司建立了较为全面的存货管理制度，规范存货的采购及生产入库、仓储保管、销售及领用出

库、盘点清查、核销报废等业务流程；公司建立了固定资产管理制度，规范固定资产的购置、日常维护、盘点清查、计提折旧以及报废处置等业务流程，保障资产保管得当、使用规范。

#### （6）薪酬管理制度

公司注重薪酬体系建设及管理，制定了较为完善的薪酬管理制度，相关岗位均制订了岗位责任制，并在招聘与录用、培训、离职、薪酬与考核等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。公司按照薪酬管理办法为职工计提工资，规范薪酬发放流程，明确规定了薪酬支付的审批流程和支付方式，坚持客观公正、规范透明、绩效导向原则，按期组织考核，使绩效考核结果能为薪酬分配、人才甄选与培养、团队优化、薪金福利调整等提供决策依据。

#### （7）对关联交易的内部控制

公司已建立了《关联交易管理制度》，对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等进行全方位管理和控制，保证了公司与关联方之间的关联交易符合公平、公开、公正的原则。

#### （8）对外担保的内部控制

公司建立了《对外担保管理制度》，对公司的担保行为进行严格控制，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定。

#### （9）募集资金使用的内部控制

根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、使用、募集资金项目变更以及募集资金管理与监督做出了明确规定。

### （四）信息与沟通

#### 1. 内部报告

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、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。

公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

## 2. 信息系统

公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

公司设立信息中心，负责持续优化基础网络建设、T+及金苑宝等信息系统的建设。公司能够保证系统的正常运行与维护。

## 3. 反舞弊机制

公司已建立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在内部审计过程中合理关注和检查可能存在的舞弊行为。

### （五） 内部监督

公司监事会及内审机构依法履行对内部控制的监督职能。监事会对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，监事会发现公司经营情况异常可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。

## 四、公司内部控制执行有效性的自我评价

### 1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

(1) 监事会评价。监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

(2) 内审机构评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

### 2. 内部控制缺陷及其认定情况

公司已经按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，加强风险管理机制和内部控制制度建设，取得了一定的成效。但随着外部环境的变化、业务的快速发展和管理要求的不断提高，公司内部控制制度仍需要不断进行

修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，保障公司持续、健康、快速发展。公司主要做了以下工作：

（1）加强风险管理控制的研究和公司管控体系的建设，根据企业的发展和外部环境的变化，及时修订和完善内控制度，不断完善风险管理体系以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划。

（2）提高全体人员的内控管理意识，特别是加强控股股东、董事会、监事会、经营管理层对相关法律、法规及制度的学习和培训，提升规范运作意识，提高规范运作水平。

（3）强化内部审计工作，充分发挥审计委员会和内审机构的监督职能。确保各项制度得到有效执行，进一步完善内部控制结构。

## 五、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，营业收入逐年增长，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了产品的质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 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。

河南金苑种业股份有限公司董事会

董事长：康卫华

河南金苑种业股份有限公司

二〇二四年三月二十五日





姓 名 潘传云  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1975-06-25  
Date of birth  
工作单位 深圳友信会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 422723750625071  
Identity card No.

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.



474700070003  
潘传云  
深圳市注册会计师协会



姓名：潘传云  
证书编号：474700070003

474700070003

深圳市注册会计师协会

证书编号：  
No. of Certificate

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

2005 年 4 月 27 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.



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.



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

2015 年 7 月 29 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 7 月 29 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.



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.



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

2015 年 2 月 28 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 2 月 28 日



姓名 侯光兰  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1982-02-07  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司  
Working unit 深圳分所  
身份证号码 431003198202076051  
Identity card No.

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.

2018.4.30



侯光兰  
110001570325  
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110001570325  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 01 日  
Date of Issuance

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.



姓名: 侯光兰  
证书编号: 110001570325

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.



证书序号: 0014624

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会计可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝琴, 谭青  
出资额 6000万元  
成立日期 2012年03月02日  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日