

陕西石羊农业科技股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

内部控制鉴证报告

索引

页码

内部控制鉴证报告

内部控制自我评价报告

1-19



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

内部控制鉴证报告

XYZH/2024XAAA3B0117

陕西石羊农业科技股份有限公司

陕西石羊农业科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的陕西石羊农业科技股份有限公司（以下简称石羊农科公司）董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2024年6月30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。

石羊农科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。我们的责任是对石羊农科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不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，石羊农科公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2024年6月30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。

本鉴证报告仅供石羊农科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申请之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

（本页无正文）

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

二〇二四年十月二十五日

陕西石羊农业科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

陕西石羊农业科技股份有限公司（含子公司简称“本集团”或“集团”，不含子公司简称“公司”）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2024年6月30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

陕西石羊农业科技股份有限公司（含子公司简称“本集团”或“集团”，不含子公司简称“本公司”或“公司”）是由陕西石羊农业科技有限公司于2016年8月29日整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码91610000577828937C，法定代表人：乔冰涛；注册地址：陕西省渭南市蒲城县陈庄镇工业园区。

公司于2011年7月1日由魏存成、吴东风、段志强、常青山、朱安曲和屈立群六位自然人股东投资人民币100.00万元成立，其中自然人魏存成以货币出资50.00万元，占注册资本的50.00%；吴东风以货币出资10.00万元，占注册资本的10.00%；段志强以货币出资10.00万元，占注册资本的10.00%；常青山以货币出资10.00万元，占注册资本的10.00%；朱安曲以货币出资10.00万元，占注册资本的10.00%；屈立群以货币出资10.00万元，占注册资本的10.00%。公司设立时注册资本由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于2011年5月18日出具“国浩陕验字[2011]第012号”验资报告确认。

2012年4月23日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，增资2,900.00万元，公司注册资本由100.00万元变更为3,000.00万元，新增2,900.00万元资本全部由魏存成认缴，出资方式为货币。本次变更后公司注册资本3,000.00万元，实收资本3,000.00万元，其中：魏存成以货币出资2,950.00万元，占注册资本的98.335%；吴东风以货币出资10.00万元，占注册资本的0.333%；段志强以货币出资10.00万元，占注册资本的0.333%；常青山以货币出资10.00万元，占注册资本的0.333%；朱安曲以货币出资10.00万元，占注册资本的0.333%；屈立群以货币出资10.00万元，占注册资本的0.333%。此次增资由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于2012年4月25日出具“国浩陕验字[2012]第710C10号”验资报告确认。

2012年6月15日，根据股东会决议和修改后的公司章程，增资3,000.00万元，公司注册资本由3,000.00万元变更为6,000.00万元，新增3,000.00万元注册资本全部由魏存成认缴，出资方式为货币。本次变更后公司注册资本6,000.00万元，实收资本6,000.00万元。其中：魏存成以货币出资5,950.00万元，占注册资本的99.165%；吴东风以货币出资10.00万元，占注册资本的0.167%；段志强以货币出资10.00万元，占注册资本的0.167%；常青山以货币出资10.00万元，占注册资本的0.167%；朱安曲以货币

出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；屈立群以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%。此次增资由国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2012 年 6 月 19 日出具“国浩陕验字[2012]第 710C17 号”验资报告确认。

2013 年 11 月 1 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东屈立群将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成，股东段志强将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成，公司其他股东放弃优先购买权。本次股权转让后公司注册资本及实收资本保持 6,000.00 万元不变，其中魏存成以货币出资 5,970.00 万元，占注册资本的 99.499%；吴东风以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；常青山以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%；朱安曲以货币出资 10.00 万元，占注册资本的 0.167%。

2016 年 5 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东魏存成将其持有公司 40.71%的股权（2,442.649 万元出资）转让给新增法人股东陕西好邦农业科技股份有限公司、将其持有公司 11.307%的股权（678.439 万元出资）转让给股东朱安曲；股东常青山将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东朱安曲；股东吴东风将其持有公司 0.167%的股权（10.00 万元出资）转让给股东魏存成。本次股权转让后公司注册资本及实收资本保持 6,000.00 万元不变，其中魏存成以货币出资 2,858.912 万元，占注册资本的 47.65%；陕西好邦农业科技股份有限公司以货币出资 2,442.649 万元，占注册资本的 40.71%；朱安曲以货币出资 698.439 万元，占注册资本的 11.64%。

2016 年 7 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，以陕西石羊农业科技股份有限公司 2016 年 5 月 31 日经审计后净资产 6,343.570588 万元按 1.05726:1 的比例折合股本 6,000.00 万股（折股前后各股东的持股比例保持不变），折合股份的每股面值为人民币 1.00 元，净资产折股后剩余部分 343.570588 万元计入资本公积，由公司全体股东以原持股比例分别享有。公司折股后股本为 6,000.00 万股，注册资本/实收资本为 6,000.00 万元，其股权比例为：魏存成持有本集团 47.65%股权暨 2,858.912 万股；陕西好邦农业科技股份有限公司持有本集团 40.71%股权暨 2,442.649 万股；朱安曲持有本集团 11.64%股权暨 698.439 万股。公司于 2016 年 8 月 29 日取得由陕西省工商行政管理局颁发的股份公司《营业执照》。上述出资的注册资本实收情况由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]61070011 号验资报告。

2017 年 7 月 11 日，本集团在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：石羊农科，证券代码：871667。

2017 年 11 月 18 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本人民币 2,200.00 万元、股本 2,200.00 万股，由新增股东渭南海众汽车销售服务有限公司、常青山和宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2017 年 11 月 24 日之前以每股 6.00 元一次缴足。本次增资后公司股本为 8,200.00 万股、注册资本为人民币 8,200.00 万元，其中魏存成出资 2,858.912 万元，持股比例为 34.86%；陕西好邦农业科技股份有

限公司出资 2,442.649 万元，持股比例为 29.79%；朱安曲出资 698.439 万元，持股比例为 8.52%；常青山出资 400.00 万元，持股比例为 4.88%；渭南众汽车销售服务有限公司出资 1,467.00 万元，持股比例为 17.89%；宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 333.00 万元，持股比例为 4.06%。此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 30 日出具“瑞华验字[2017]61070004 号”验资报告。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 12 月 23 日出具“XYZH/2020XAAA60002”号验资报告予以验资。

2018 年 10 月-11 月石羊农科通过全国中小企业股份转让系统进行股权转让，渭南众汽车销售服务有限公司将其持有的 1,467 万股转让给石羊农业集团股份有限公司。上述股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本的比例
魏存成	28,589,120.00	34.86%
陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	29.79%
石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	17.89%
朱安曲	6,984,390.00	8.52%
常青山	4,000,000.00	4.88%
宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	4.06%
合计	82,000,000.00	100.00%

2019 年 10 月，本集团在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2019 年 11 月 23 日，宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有公司 4.06% 股权，计 333.00 万股股份转让给渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）。转让后股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	占股本的比例
魏存成	28,589,120.00	34.86%
陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	29.79%
石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	17.89%
朱安曲	6,984,390.00	8.52%
常青山	4,000,000.00	4.88%
渭南领军羊农业发展合伙企业（有限合伙）	3,330,000.00	4.06%
合计	82,000,000.00	100.00%

2020 年 6 月 28 日，本公司分别与陕西省扶贫产业投资基金有限公司（以下简称“扶贫基金”）、渭南鼎泰基础建设有限责任公司（以下简称“鼎泰公司”）、陕西高端装备制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“高端装备基金”）签订《股份发行协议》，协议规定本集团共计发行 1130 万股（每股 10 元），其中扶贫基金以其持有的本集团之孙公司渭南汇邦畜牧发展有限公司 16.67% 的股权（作价 200 万股）、合阳县泛海

畜牧发展有限公司 48.78%的股权(作价 200 万股)、合阳县惠通良种猪繁育有限公司 19.61%的股权(作价 100 万股)认购石羊农科 500 万股;鼎泰公司以货币资金认购 130 万股;高端装备基金以货币资金认购 500 万股。上述出资以及股权转让经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2020XAA60125”号验资报告予以验证。

本公司于 2020 年 6 月 30 日进行工商变更,变更后注册资本 9,330 万元,营业执照统一社会信用代码 91610000577828937C;法定代表人:常青山;企业地址:陕西省渭南市蒲城县陈庄镇工业园区;营业期限:2011-07-01 至无固定期限。

本公司于 2023 年 10 月 25 日进行工商变更,变更后法定代表人为乔冰涛。

2024 年 4 月 19 日,本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:石羊农科,证券代码:874456。

截止 2024 年 6 月 30 日,股权明细如下:

序号	投资者名称	持股数(股)	占股本的比例
1	魏存成	28,589,120.00	30.64%
2	陕西好邦农业科技股份有限公司	24,426,490.00	26.18%
3	石羊农业集团股份有限公司	14,670,000.00	15.72%
4	朱安曲	6,984,390.00	7.49%
5	陕西省扶贫产业投资基金有限公司	5,000,000.00	5.36%
6	陕西高端装备制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5.36%
7	常青山	4,000,000.00	4.29%
8	渭南领军羊农业发展合伙企业(有限合伙)	3,330,000.00	3.57%
9	渭南鼎泰基础建设有限责任公司	1,300,000.00	1.39%
	合计	93,300,000.00	100.00%

本公司控股股东及实际控制人魏存成,直接持有公司股份 28,589,120 股,占公司股份总额的 30.64%。同时根据魏存成、常青山、朱安曲于 2020 年 11 月签署的《一致行动协议》,三人共计持股 42.42%;同时魏存成持有公司法人股东石羊农业集团股份有限公司 70%的股权,而石羊农业集团股份有限公司持有公司股票 14,670,000 股,占公司股份总额的 15.72%,即魏存成间接持有公司股份 11.00%。综上,魏存成直接与间接持有公司股份共计 53.42%。

一般项目:畜牧渔业饲料销售;饲料原料销售;农副产品销售;饲料添加剂销售;粮食收购;初级农产品收购;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;农业专业及辅助性活动;智能农业管理;生物饲料研发;货物进出口;技术进出口;进出口代理;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;企业管理咨询;企业管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;塑料制品制造;塑料包装箱及容器制造;牲畜销售;畜牧专业及辅助性活动;畜禽粪污处理利用;谷物种

植；蔬菜种植；肥料销售；生物有机肥料研发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；牲畜饲养；动物饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；动物无害化处理；肥料生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)

企业所处的行业：农牧行业。

企业主要产品：饲料生产、销售，种猪繁育、销售，生猪养殖、销售，生猪屠宰及生鲜猪肉食品销售。

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

公司内部控制的目标是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。具体包括：

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织架构，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，保证公司各项经营活动的健康运行。
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、准确、完整，提高会计信息质量。
5. 确保国家有关法律法规和规章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

公司经过长期的发展积累，已初步建立了比较完善的内部控制体系，详细情况如下：

(一) 内部控制环境

1. 公司的治理机构

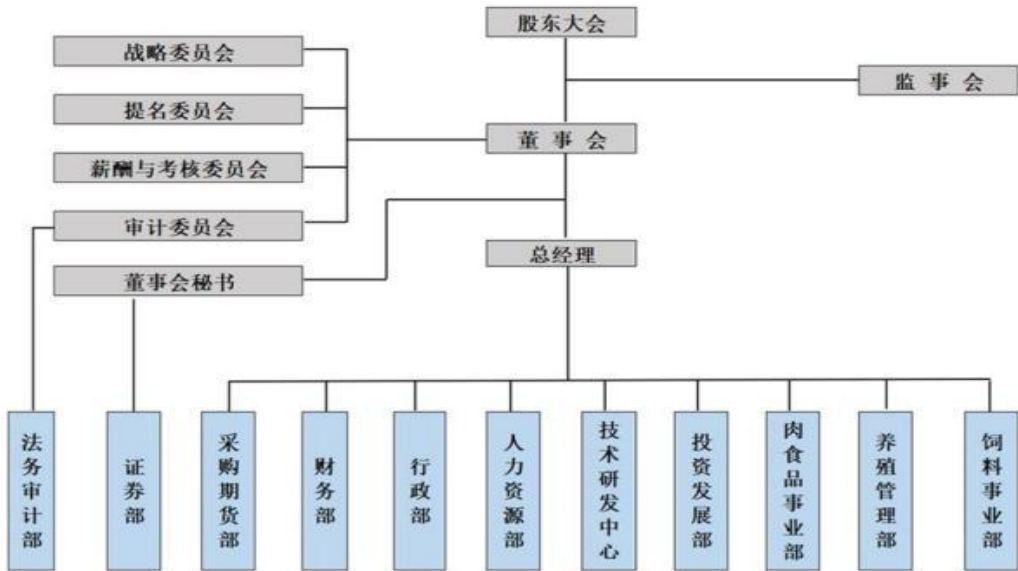
公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如：批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部份职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和款项支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2. 公司的组织结构

组织机构图如下：



公司建立的管理架框体系包括行政部、人力资源部、财务部、法务审计部、证券部、投资发展部等，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司对下属单位采取纵向管理，通过三个经营事业部对各子分公司的生产经营活动、人员配备、财务核算等进行集中统一管理；三个经营事业部通过资金预算管理接受农科财务部资金调度管理。

3. 内部审计

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

4. 人力资源政策

公司建立和实施严谨的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，按岗定员，使其能完成所分配的任务。

5. 企业文化建设

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

企业使命：引领行业发展，铸造百年品牌；企业愿景：让生活更美好，让人生更精彩；企业核心价值观：爱心、诚信、匠心、创新、品质、效率；企业精神：勇当领头羊；企业格言：要经常看到自己的不足，看到自己的危机，看到自己的责任。

(二) 风险评估

本公司面临的主要风险因素包括：业务经营及管理风险、财务风险、市场风险、政策性风险、法律风险等。

1. 业务经营及管理风险

(1) 食品安全风险

近年来，以“瘦肉精”、“硼砂肉”、“注胶肉”、“注水肉”为代表的食品安全事件时有发生，食品安全已成为社会各界和消费者关注的焦点。2015年第十二届全国人民代表大会常务委员会第十四次会议通过修订的《食品安全法》，明确进一步加强食品安全管理，进一步强化食品生产者的社会责任，加大了对违法食品生产者的处罚力度。

公司从饲料生产、养殖、屠宰等全产业链对食品安全进行保障。如果未来国家进一步提高相关标准要求，则公司有可能需要进一步加大在各生产环节的质量控制与检测投入，最终导致生产成本上升。另外，公司一旦出现产品质量检测或生产管理不到位，公司产品及销售将受到直接影响。行业内其他企业的食品安全问题也可能对行业整体形象与下

游需求产生不良影响，公司也将面临由此导致的经营风险。

（2）管理能力无法适应公司发展的风险

随着公司生产规模的提升，生产环节复杂程度不断提高，将对公司管理能力、内部协调能力提出更高要求。公司虽然在不断加强管理人员培训，优秀管理人员的引入，如果公司不能持续有效提升管理能力，管理体系将不能有效适应生产规模，将会对公司未来的经营业绩造成不利影响。

（3）土地租赁的风险

公司生猪养殖场用地以及代养户商品猪养殖场用地主要来自于对农村土地的租赁。公司租赁农村土地均已按照相关法律规定履行了必要手续，但仍存在国家政策变化及出租方违约等情况造成公司无法正常使用相关土地的风险，将对公司生产经营造成不利影响。

（4）合作养殖模式引发的风险

公司商品猪养殖环节采用“公司+家庭农场”的合作养殖模式。在该合作模式下，猪舍的权属归农场主所有，公司向农场主提供猪苗、饲料、药品、疫苗等生产资料，并由公司养殖事业部下设育肥部进行日常管理和技术指导。商品猪饲养至出栏后，由公司根据出栏生猪的重量和质量结算代养费。截至2024年6月30日，代养客户生猪存栏量为401,023头。未来可能因各级政府政策调整、重大疫病爆发、市场竞争激烈等情况导致公司新增家庭农场发展困难或原有家庭农场退出合作，从而使得公司合作家庭农场数量减少，不利于公司合作养殖规模的增加。若部分合作的家庭农场违反了相关约定，公司还将面临资产损失及产品质量问题的风险。

（5）人力资源风险

随着经营规模不断扩张，公司对复合型专业人才的需求也随之增加。目前，能够兼具技术能力与行业经验的复合型人才依然紧缺，公司面临人力资源难以满足经营规模扩张需求的

2. 财务风险

偿债风险：本公司目前的资产负债率从行业和本公司风险控制的角度较为合理。为控制偿债风险，本公司不断加强资金预算管理、加速资金周转、强化新增项目投资预算管理；不断完善现有采购管理制度，加大监控力度；不断完善公司合同管理，减少经济合同纠纷；严格执行公司对外担保管理制度；加强新增应收账款风险分析，严格审批，维持合理的应收帐款周转率；保持与各大银行的战略合作，维护公司借款融资的良好信誉和能力；通过其他融资方式改变公司资本结构，将资本结构控制在一个公司认为比较稳健的水平。

财务内部控制失控的风险：本公司业务范围涉及饲料加工、养殖、屠宰，区域覆盖陕西、山西、甘肃等省份，子分公司较多；为了降低风险，本公司建立健全了财务管理制度，完善资金预算管理，合理控制资金流动，加速资金周转；加大内部审计力度，不断规范财

务管理工作；通过培训等方式不断提高公司财务人员整体业务素质，提高财务工作质量；加强信息化管理系统的建设，强化财务监督、分析和控制，提升公司财务管理和信息化综合水平。

汇率风险：由于本公司以外币结算业务较少，故基本不存在汇率变化给公司造成重大负面影响的风险。

利率风险：本公司短期借款都需要续贷达到周转使用，中长期借款较少，会随着央行基准利率的调整而相应地进行调整，因此，利率的变动会直接影响本公司现金流和净利润。为将利率风险和偿债风险控制在可接受的水平，本公司正力求改变目前的资本结构。

3. 市场风险

（1）生猪及猪肉价格波动风险

生猪及猪肉价格受猪的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多种因素影响，呈现出较强的周期性波动特征，约3-4年为一个完整波动周期。造成生猪及猪肉价格周期性波动的主要原因是生猪及猪肉供求关系的变动：当生猪价格较高时，生猪养殖户/企业为增加盈利，进行母猪或仔猪补栏，由于生猪具有相对固定的生长周期，市场供应增加具有一定的滞后性，猪价在一定时期内仍然维持高位；但是随着出栏生猪逐渐增加，市场供应增加最终将导致供过于求，生猪价格回落；在生猪价格回落至低点时，生猪养殖户/企业出现亏损或微利状态，则开始逐步减少养殖量并又最终导致供不应求，生猪价格再次进入上涨周期。上述变化规律最终使得我国生猪及猪肉价格呈现周期性波动。生猪及猪肉价格周期性波动导致生猪养殖行业利润率水平呈现周期性波动，行业层面的疫情（例如非洲猪瘟疫情）也可能打断上述周期性波动。若生猪市场价格因周期性波动出现持续大幅下跌，将会对公司经营业绩及盈利能力造成不利影响。

（2）主要原材料价格波动风险

公司主要原材料为玉米、豆粕、麸皮等饲料原料，报告期内玉米、豆粕、麸皮成本占公司配合饲料成本比例约为70%，占商品猪成本的比例约为50%。其中的玉米、豆粕作为大宗商品，市场价格受供求关系影响较大。若玉米、豆粕等饲料原料价格发生较大波动，将直接影响公司生产成本，从而影响公司经营业绩。当主要原料价格上涨，而公司由于市场因素等无法及时对产品销售价格进行调整，将会对经营业绩产生不利影响。

4. 政策性等风险

（1）环境保护政策风险

公司的主营业务为饲料的生产和销售，生猪的养殖和销售，猪肉生鲜产品的销售。公司饲料业务的主要污染物为工业性粉尘、噪声以及废气、废液、固体废弃物等；养殖生产中产生的废水主要来源于猪尿液、猪舍冲洗水及生活污水等。随着近年来我国环保政策的趋严，公司未来环保投入及环保治理措施需要进一步增加和改善。如果公司在生产过程中

不能持续符合政府相关环保政策，将可能面临因违反环保法律法规及相关政策而受到环保部门行政处罚的风险。此外，公司的生猪养殖合作农户若因无法满足环保要求而限期搬迁或关闭，也会对公司正常生产经营产生不利影响。

（2）产业政策风险

公司所处饲料、养殖以及屠宰行业，政府相关部门颁布了一系列产业政策支持。如在饲料行业，《全国饲料工业“十三五”发展规划》《中共中央国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》等政策均提出推进我国饲料工业行业进一步发展，从配方技术、装备水平、加工工艺等方面进行了全面提升。畜牧养殖行业关系国计民生，属于国家重点扶植的基础性产业。针对非洲猪瘟对行业产生的影响，政府有关部门自2019年8月至10月陆续出台了17条扶持生猪生产的政策措施，在财政、金融、用地、规范禁养区划定和管理、绿色通道、补贴与奖励等方面明确了一系列扶持政策，加快生猪产业恢复发展。2024年中央一号文件指出，加大种源关键核心技术攻关，加快选育推广生产急需的自主优良品种。开展重大品种研发推广应用一体化试点，推动生物育种产业化扩面提速。如果未来相关产业扶持政策发生重大不利变动，可能对公司的生产经营造成不利影响。

此外，为防范非洲猪瘟疫情的传播和发展，《农业农村部关于切实加强生猪及其产品调运监管工作的通知》等相关文件规定，限制活猪在全国范围内的自由流通，也将会导致各省的生猪供需关系及市场价格变化。2023年8月7日，中国动物疫病预防控制中心关于印发《中小规模猪场非洲猪瘟防控技术指南》的通知，指导中小规模猪场做好非洲猪瘟防控工作。如果未来国家在生猪流通交易等方面的政策发生重大变化，公司的生产经营将会面临一定的风险。

（3）税收优惠政策变化的风险

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号），企业生产销售配合饲料、浓缩饲料、预混合饲料免征增值税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《增值税暂行条例实施细则》，农业生产者销售的自产农产品免征增值税；根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），自2012年10月1日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。公司及子公司涉及以上业务均免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，企业从事牲畜、家禽的饲养和农产品初加工等业务所得免征企业所得税。本公司所有涉及养殖业务的子公司从事以上规定业务所得均免征企业所得税。报告期内，公司盈利增长不依赖于税收优惠，税收优惠对公司的生产经营不构成重大影响。如果相关政策发生变化，公司及各业务子公司不能继续享受相关税收优惠，将对公司经营业绩构成一定影响。

5. 法律风险

由于本公司经营范围涉及饲料加工、养殖、屠宰等诸多方面法律行为，其中任何一个环节都有可能产生法律纠纷并导致相应的法律风险。为了有效应对风险，本公司除了由具体的职能部门严把合同关，按约履行，还由法务主管对重大合同进行风险评估、合同谈判和合同审核，并在履行过程中随时掌控风险时点，关注合同履行，遵守法律规定和合同约定，以严格控制法律风险，减少潜在亏损的各种不良因素。同时，本公司将以科学发展观为指导，以保障公司发展战略目标实现为宗旨，逐步建立起完善的法律风险防范保障机制，向国内外先进企业看齐，形成与经济法律法规相适应、与公司实力相匹配、与各项管理工作相协调、与法律风险防范工作规律相符合的现代企业法律风险防范工作体系。

6. 公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善，对外开放的不断深入，本公司面临的机遇越来越多，同时风险也会愈加增大。本公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，只能加强管理，本公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，本公司拟按财政部发布的内部控制规范和深圳证券交易所发布的内部控制指引等文件，结合本公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

(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

公司在岗位设置前会对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

(2) 授权审批控制

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。

(3) 会计系统控制

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，制定了《陕西石羊农业科技股份有限公司财务管理制度》及各项具体业务核算制度，加强公司会

计管理,提高会计工作的质量和水平。与此同时,公司通过不断加强财务信息系统的建设和完善,财务核算工作全面实现信息化,保证会计信息及资料的真实、准确和完整。

(4) 财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期盘点制度,通过设立台账对各项实物资产进行记录、管理,坚持采取定期盘点以及账实核对等措施,保障公司财产安全。

(5) 预算控制

公司制定了《陕西石羊农业科技股份有限公司全面预算管理制度》公司根据年度经营目标,通过编制年度预算等实施预算管理控制,明确各责任单位在预算管理中的职责权限,规范预算的编制、审定、下达和执行程序,并通过对营运计划的动态管理强化预算约束,评估预算的执行效果。

(6) 运营分析控制

公司根据市场的变化和内部生产经营管理的需要,公司高管或者经理层通过定期或不定期召开专项会议,对生产、销售、采购、投资、筹资等方面的信息进行讨论分析。根据实际情况及时发现存在问题,查明原因并调整相关经营策略和加强执行。

(7) 绩效考评控制

公司建立了《陕西石羊农业科技股份有限公司薪酬管理制度》《陕西石羊农业科技股份有限公司绩效考核管理制度》等,公司实行将生产经营计划及管理目标层层下达,逐级考核的原则,落实到公司的每个岗位。公司每月对员工进行绩效考核,考核采取自评、监督考评和直接领导考核相结合的方式,同时将考评结果作为确定员工薪酬调整、职务任免、团队优化等的重要依据,有效促进了经营业绩的提升,激发了员工工作的积极性。

2. 本公司重点控制活动

公司在组织架构调整、部门职能完善的基础上,不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括:对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、采购与付款、销售与收款、财务报告、资产管理、合同管理、工程项目等。

(1) 对子公司的管理控制

公司建立了对各控股子公司的控制制度,并严格按公司法设立,健全法人治理结构。控股子公司的法人代表和财务负责人等关键岗位均由公司委派,与公司在同一制度体系下开展生产经营活动。公司定期取得并分析各控股子公司的月度报告,控股子公司的财务报表均纳入公司的合并报表,控股子公司除自身实行内部审计以外,公司内部审计部门组织专业人员对控股子公司进行定期或不定期的专项审计,及时掌握控股子公司的实际经济运行情况,及时控制潜在的风险。通过战略决策、运营调控、人力资源管控、财务管控、投资管理、信息管理、审计监督管理、考核奖惩等明确了公司对子公司的管理重点,实现了

公司对各子公司业务管理、控制及服务职能。对控股子公司在确保自主经营的前提下，实施了有效的内部控制。

（2）关联交易的内部控制

①是否确定关联方名单，并及时予以更新；②关联交易是否按照有关规定履行审批程序，审议关联交易时关联股东或关联董事是否回避表决；③独立董事是否事前认可并发表独立意见，保荐人是否发表意见（如适用）；④关联交易是否签订书面协议，交易双方的权利义务及法律责任是否明确；⑤交易标的有无设定担保、抵押、质押及其他限制转让的情况，是否涉及诉讼、仲裁及其他重大争议事项；⑥交易对手的诚信记录、经营状况和财务状况是否良好；⑦关联交易定价是否公允，是否已按照有关规定对交易标的进行审计或评估，关联交易是否会侵占公司利益。

（3）对外担保的内部控制

①对外担保是否按照有关规定履行审批程序；②担保风险是否超出公司可承受范围，被担保方的诚信记录、经营状况和财务状况是否良好；③被担保方是否提供反担保，反担保是否具有可实施性；④独立董事和保荐人是否发表意见（如适用）；⑤是否指派专人持续关注被担保方的经营状况和财务状况。

（4）重大投资的内部控制

①对外投资是否按照有关规定履行审批程序；②是否按照审批内容订立合同，合同是否正常履行；③是否指派专人或成立专门机构负责研究和评估重大投资项目的可行性、投资风险和投资收益，并跟踪监督重大投资项目的进展情况；④涉及委托理财事项的，关注公司是否将委托理财审批权力授予公司董事个人或经营管理层行使，受托方诚信记录、经营状况和财务状况是否良好，是否指派专人跟踪监督委托理财的进展情况；⑤涉及证券投资、风险投资事项的，关注公司是否针对证券投资行为、风险投资行为建立专门内部控制制度，投资规模是否影响公司正常经营，资金来源是否为自有资金，投资风险是否超出公司可承受范围，是否使用他人账户或向他人提供资金进行投资，是否存在相关业务规则规定的不得进行证券投资、风险投资等的情形，独立董事和保荐人（包括保荐机构和保荐代表人，下同）是否发表意见（如适用）。

（5）信息披露的内部控制

①是否已按照有关规定制定信息披露事务管理制度及相关制度，包括各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的信息披露事务管理和报告制度；②是否明确规定重大信息的范围和内容，以及重大信息的传递、审核和披露流程；③是否制定未公开重大信息的保密措施，明确内幕信息知情人的范围和保密责任；④是否明确规定公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利和义务；⑤公司及控股股东、实际控制人存在公开承诺事项的，公司是否指派专人跟踪承诺的履行及披露情况；⑥信息披露事务管理制度及相关制度是否得到有效实施。

（6）采购与付款的内部控制

公司对采购业务流程制定《招投标管理办法》《原料收购管理办法》《物资采购管理办法》等管理制度，分别对原料、包装物及辅料的采购进行管控，常用药品、疫苗、微生物等确定了采购目录，对公司供应商的评估与选择、供应商后续管理、采购需求预测与采购计划、采购申请与审批、采购合同订立、到货验收入库、采购付款等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司的供应商评估、采购、货物验收和保管由不同的部门进行，财会部门负责采购款项的结算、支付、记录和监督管理等，保证了不相容岗位相分离。公司内部审计部定期或不定期对上述制度的执行情况进行审查与评估。公司通过定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足企业生产经营需要。所有涉及预付款的业务，均需报批至董事长。

（7）销售与收款的内部控制

为了促进公司销售稳定增长，扩大市场份额，规范销售行为，防范销售风险，公司根据饲料事业部、养殖事业部、肉食品事业部三个事业部的行业特点制定了各自的《销售管理制度》《销售合同管理规定》《应收账款管理制度》等相关管理制度，建立科学严密的销售、发货过程控制制度，特别是建立了合同的订立与审批、客户的信用评价、内部发货控制、货款催收、往来款项对账、定价政策与审批、赊销政策、销售折扣、坏账核销等方面一系列的控制制度；明确涉及销售业务的部门和人员的职责权限等相关内容，养殖事业部全部“先款后货”，饲料事业部和肉品事业部以“先款后货”为主，特殊情况下在对客户充分分析的基础上可以报批应收账款额度和期限，强化产品物流管控，避免经营过程中出现的损失，确保各类经济合同的正常履行，保持与客户良好的业务合作关系。

（8）财务报告的内部控制

公司建立财务报告编制流程的相关制度，如《财务报告编制制度》明确了相关部门和岗位在财务报告编制过程中的职责和权限，加强对账、调账、差错更正、结账等流程的控制，加强对起草财务报告、校验、编制财务情况说明书、审核批准等流程的规范，确保会计信息的真实可靠。

（9）资产管理的内部控制

存货管理的内部控制，公司制定了《原材料管理制度》《产成品管理办法》《成品管理办法》《成品退库管理办法》《存货核算管理制度》等存货相关的管理制度，明确存货的范围和分类、库房及物资的划分，规定原辅料、包装材料、在产品、产成品等存货的出入库流程，对存货的验收入库、领用发出、清查盘点、日常保管、退换货及废料处置等关键环节进行有效的控制。固定资产管理的内部控制，公司制定了固定资产购建到处置的相关规定，规定对固定资产进行定期盘点，不定期抽检，每年至少组织一次全面的固定资产盘点，在盘点过程中不仅核对固定资产的账实相符情况，同时对固定资产的使用效率、保养维护情况都进行检查核实，并对盘点中发现的问题及时进行处理。

（10）合同管理的内部控制

公司制定了《合同管理制度》对公司与其他主体签订的经济合同和技术合同，实行集中管理、分级授权、统一审查。公司建立合同分级授权管理制度，设置法务主管具体负责审核合同条款的权利义务对等，编制合同标准文本。各部门作为合同的承办部门负责在职责范围内承办相关合同，并负担合同调查、谈判、订立、履行和终结责任等。同时，建立健全合同管理考核与责任追究制度，开展合同评估，对合同订立、履行过程中出现的违法违规行为，追究相关人员的责任。

（11）工程项目的内部控制

公司工程项目集中审批并组织或授权实施，组织项目的可行性论证和评估，对重大工程通过招、投标办法公开招标，办理工程开工的前期工作等，财务部组织会计核算。公司对工程项目制定了一套严格的审核流程，包括项目申请流程、基建项目合同签订流程、付款流程等进行控制。公司严格控制项目变更，必要的项目变更应经过逐级审批程序后报董事长审批方可办理变更手续。

（四）信息与沟通

1. 内部报告

为了使公司生产经营所需的内部信息在公司管理层及部门之间及时、有效的传递，加强对公司内部信息的监管，确保信息在传递过程中的安全性及准确性，公司在日常经营活动中将所需要的信息报告分为定期报告和即时报告。定期报告是指公司在某一时间段内业务运转及经营状况的周期性信息报告，通过日报、周报、月报、年报等形式定期形成的总结性报告。公司定期信息报告主要包括：经营数据统计报告；经营分析报告；财务相关报告；生产情况报告；原材料采购报告；设备运行情况报告；人力资源报告；应收账款报告；存货报告等。即时信息报告是指公司在经营过程中遇到的可能对公司经营产生重大影响的突发情况的说明性报告，以及公司下发的文件、会议纪要等内部资料。公司即时信息报告主要包括：公司下发文件；采购或销售价格调整报告；内部风险提示报告、安全事故报告。公司内部报告以各职能部门、各事业部及下属业务单位，按照不同职能划分负责本部门、单位所涉及到的公司内部信息的归集、分析，并形成报告。各事业部、部门、单位负责人为信息报告的义务人和第一责任人。信息报告过程中，因信息报告义务人报告不及时、不准确、不完整，给公司造成经济损失或不良影响，由信息报告义务人承担相应责任。公司各职能部门、业务单位及下属企业应指派专人对相关文件、信息进行登记、留存。

2. 信息系统

公司建立了相应的信息与沟通制度，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。公司要求相关职能部门对内部控制涉及的公司财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等进行管理，以确保内部信息记录的真实性、完整性，以及获取的及时性、准确性；要求相关对口部门

通过与行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位等的沟通、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；对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。

3. 反舞弊机制

公司建立了反舞弊机制，坚持惩防并举、重在预防的原则，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。公司建立了举报投诉制度和举报人保护制度，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。

(五) 内部监督

公司实行了内部审计制度，对公司及各子分公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

四、公司内部控制执行有效性的自我评价

(一) 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. 内审评价。公司董事会授权内部审计机构负责内部控制评价的具体组织实施工作，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。

(二) 内部控制缺陷及其认定情况

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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷等级	定义	定量标准
重大缺陷	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。	错报金额 $\geq$ 税前利润 5%
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合,其重要程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标。	税前利润的 1% $\leq$ 错报金额 $<$ 税前利润 5%
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	错报金额 $<$ 税前利润的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

(1) 重大缺陷: 一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如:

①董事、监事、高级管理人员舞弊; ②对已经公告的财务报告出现重大差错而进行的差错更正; ③当期财务报告存在重大差错, 而内部控制运行过程中未发现该差错; ④公司审计委员会和审计部门对财务报告内部控制监督无效。

(2) 重要缺陷: 内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平, 但仍应引起董事会和管理层重视的错报。如:

①未建立反舞弊程序和控制措施; ②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应控制机制; ③对于财务报告编制过程中存在一项或多项缺陷不能保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

(3) 一般缺陷: 不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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:

缺陷等级	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	直接损失金额 $\geq$ 资产总额的 0.5%	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	资产总额的 0.1% $<$ 直接损失金额 $<$ 资产总额的 0.5%	受到国家政府部门处罚但未对公司造成重大负面影响
一般缺陷	直接损失金额 $\leq$ 资产总额的 0.1%.	受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准:

(1) 重大缺陷认定标准:

①公司经营活动违反国家法律、法规; ②媒体负面新闻频频曝光, 对公司声誉造成重大影响; ③高级管理人员和核心技术人员严重流失; ④内部控制重大缺陷未得到整改。

(2) 重要缺陷认定标准:

①公司违反国家法律、法规活动受到轻微处罚;②媒体出现负面新闻,对公司声誉造成影响;③关键岗位人员严重流失;④内部控制重要缺陷未得到整改。

(3) 一般缺陷认定标准:

①媒体出现负面新闻,但影响不大;②一般岗位人员流失严重;③内部控制一般缺陷未得到整改。

(三) 内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

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及重要缺陷。

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及重要缺陷。

3. 公司无以前年度延续的内部控制重大缺陷及重要缺陷的情形。

4. 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,公司内部控制制度也在不断进行完善,主要表现在:

(1) 进一步修订《内部控制管理手册》及与之对应的相关制度、认真落实检查《内部控制管理手册》的执行情况,并在以往内部控制评价工作经验积累的基础上,由内部审计部门定期专门检查内控执行情况,同时改进内部控制评价工作。

(2) 进一步强化和完善内审部门的监督职能。以审计委员会主导,以内部审计部门为实施部门,对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查;对发现内控缺陷及时跟踪改进,同时加强对内部控制重要方面的审计,并进行有针对性的专项监督检查和跟踪落实。

(3) 继续加强风险评估工作力度。全面系统的收集相关风险信息,结合公司实际情况,及时进行风险评估、提示风险,及时预警,提前采取有效措施,做到防患于未然。

五、内部控制有效性的结论

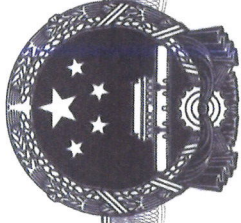
通过制定和有效实施内控制度,公司经营规模逐年扩大,业务量逐年增长,呈现较好的发展态势,管理水平进一步提高,实现了质量和效益的统一。通过加强内控管理,保证了公司经营稳健,新项目投资发展顺利推进,有力地提升了公司的综合竞争力,为公司的长远发展奠定坚实的基础。

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2024年6月30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。

陕西石羊农业科技股份有限公司



二〇二四年十月二十五日



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、宋朝华、谭小青

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。)

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



登记机关

2024 年 05 月 27 日



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

再次复印无效

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010136
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
批准执业日期：2011年07月07日

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。
- 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》。

发证机关：北京市财政局
二〇一一年五月五日
中华人民共和国财政部制



姓名	潘要文
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-01-05
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
Working unit	
身份证号码	610113680105173
Identity card No.	



潘要文

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 to

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
注册会计师
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
注册会计师
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 25日
/y /m /d

证书编号: 610000440656
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 04 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 卫婵
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-12-26
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特
Working unit
身份证号 142622197712261520
Identity card No.



再次复印无效



姓名: 卫婵
证书编号: 110001650075

证书编号:
No. of Certificate

110001650075

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会
年 月 日
2007 04 10

发证日期:
Date of Issuance



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 12 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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