

宁夏晓鸣农牧股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

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），结合本公司（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、公司的基本情况

宁夏晓鸣农牧股份有限公司是集祖代和父母代蛋种鸡饲养、蛋鸡养殖工程技术研发、种蛋孵化、雏鸡销售、食品销售、技术服务于一体的“引、繁、推”科技型戈壁滩蛋种鸡企业，2021 年公司在深交所创业板上市，是中国蛋鸡行业第一股、农业产业化国家重点龙头企业、国家高新技术企业，股票代码：300967，2025 年公司鸡产品销售数量共计 27,839.78 万羽，商品代雏鸡国内市场占有率约为 25%。

公司在蛋鸡养殖行业历经三十余年的技术沉淀，采用“集中养殖、分散孵化”的经营模式，在宁夏闽宁、青铜峡、红寺堡以及内蒙古阿拉善建成 4 个高标准蛋种鸡生态养殖基地，下设 4 座祖代养殖场，37 座父母代养殖场；在宁夏闽宁、河南兰考、湖南常德、新疆五家渠、吉林长春共建有孵化厂 5 座；在河南兰考建有商品代育成鸡场 1 座；在宁夏闽宁智慧农业扶贫产业园投资建成年产 20 万吨蛋鸡熟化饲料加工厂 1 座；建立科技创新平台 7 处，院士工作站、专家工作站及人才小高地人才载体 3 个，自治区级科技创新团队 1 个。

公司致力于打造中国蛋鸡产业生物安全第一品牌，目前是中国规模化海兰祖代、父母代种鸡养殖基地之一，生物安全水平、代次、竞争力均在中国蛋鸡制种行业中占有重要地位。公司是国家高新技术企业，农业产业化国家重点龙头企业，是首批十大国家蛋鸡良种扩繁推广基地之一，首批国家级禽白血病净化场之一，通过农业农村部“畜禽养殖标准化示范场”、“国家级生态农场”、“国家级创新教育实践基地”、农业农村信息化示范基地(生产型)认定，通过“蛋鸡无高致病性禽流感小区和无新城疫小区”评估和宁夏回族自治区农牧厅“宁夏畜禽规模养殖场生物安全隔离区”认证。

公司主营业务为祖代蛋种鸡、父母代蛋种鸡养殖；父母代种雏鸡、商品代雏鸡（蛋）及其副产品销售；商品代育成鸡养殖及销售。主要产品为父母代种雏鸡和商品代雏鸡及其副产品、商品代育成鸡，其中副产品包括鲜蛋、无精蛋、死胎蛋、毛蛋、二等母雏、淘汰鸡、公雏等。主要经营的高产良种蛋鸡全部为国外引进品种。

二、重要声明

公司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，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。

三、公司内部控制的目标

（一）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。

（二）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的健康运行。

（三）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。

（四）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。

（五）确保国家有关法律法规和规章及公司内部控制制度的贯彻执行。

（六）持续提升质量管理体系的有效性，确保产品和服务持续满足顾客和法律法规要求，实现“5A 雏鸡”质量目标。

（七）推动 ESG 理念融入经营全过程，提升企业可持续发展能力，实现经济效益、社会效益与环境效益的协调统一。

四、公司内部控制制度遵循的原则

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）风险导向原则：内部控制应当以风险管理为导向，识别、评估和应对各类风险。

（七）持续改进原则：内部控制应当建立持续改进机制，通过评价、监督和反馈，不断优化内控体系。

五、内部控制有效性结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2025 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司在质量管理体系、ESG 管理、合规经营、安全生产、环境保护等方面运行良好，未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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影响内部控制有效性评价结论的因素。

六、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价程序和方法

公司内部控制评价工作严格按照企业内部控制规范体系和公司内部控制评价办法执行，主要包括：制定内部控制评价工作方案、组织自评和实施抽查测评、汇总评价结果、认定缺陷、编制内部控制评价报告等。

评价过程中，公司审计部结合监管部门检查、内部合规检查、风险监测、各部门自查及日常稽核审计，综合运用制度审阅、实地查验、穿行测试、抽样和比较分析等适当方法，分析、识别、认定内部控制缺陷，对公司内部控制设计与运行情况进行客观评价。

（二）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：公司及所属全资子公司共 3 家公司（兰考晓鸣禽业有限公司、兰考晓鸣家禽研究院有限公司、宁夏晓鸣蛋乐道食品有限公司）的主要业务和事项，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%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、公司治理结构

（1）法人治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的要求，设立了股东会、董事会，分别作为公司的权力机构、执行机构，并按照《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》取消监事会，监督职能由监事会转移至董事会审计委员会，形成决策、执行、监督相互分离、相互制衡的治理机制，实现规范运作。2025 年度共召开股东会 3 次，会议程序合法合规，决议得到有效执行；召开董事会会议 4 次，审议通过 59 项议案，所有决议均得到有效落实；召开监事会会议 2 次，列席董事会和股东会，有效发挥监督职能。

（2）董事会专业委员会

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与绩效考核委员会四个专门委员会，董事会的专门委员会主要职责是为董事会的决策提供支持，促进董事会科学、高效决策。2025 年度共召开审计委员会会议 5 次、薪酬与考核委员会会议 1 次。

（3）企业组织机构

公司遵循“精干、高效、科学、制衡”的原则，结合发展战略、业务特点和内部控制要求，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限。主要职能部门包括董事会办公室、财务共享中心、审计部、行政部、人力资源部、采购部、设备动力部、饲料事业部、晓鸣研究院、养殖事业部、技术服务部、孵化事业部、营销管理中心、销售事业部等。各职能部门职责清晰、分工明确、相互协作、相互制约，形成科学高效的内部控制组织体系。

2、发展战略

公司高度重视战略管理，建立了科学规范的战略管理体系，确保公司发展方向明确、战略目标清晰。董事会为公司战略管理的最高决策机构，负责设立战略委员会，审议和批准公司的发展战略和规划方案，确保公司按照长远目标进行运营和管理。

战略委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策及可持续发展等相关事项进行研究并提出建议。战略委员会根据《战略委员会工作细则》规范运作，定期召开会议，对重大战略事项进行深入研究。

3、人力资源

公司重视人力资源建设，将人力资源视为企业发展的第一资源，建立健全人力资源管理体系。

（1）人力资源规划：根据发展战略，结合公司人力资源现状和人力需求调查，制定《年度人力资源计划》，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源合理配置。

(2) 招聘与录用：建立规范的招聘流程，根据不同岗位要求选择不同招聘渠道，确保引进人员符合岗位要求。截至 2025 年 12 月 31 日，公司共有员工 2,211 人，其中技术研发人员 288 人，满足公司业务发展需要。

(3) 培训与开发：建立完善的员工培训体系，包括新员工“入模子”培训、师带徒培养、岗位技能培训、管理能力培训等。2025 年度，公司累计开展培训 2,300 场、3,321 课时、参训 46,222 人次，员工培训覆盖率 100%。

(4) 绩效考核：建立科学的绩效考核体系，将公司战略目标层层分解到各层级员工，实施月度、季度、年度绩效考核，考核结果与薪酬、晋升、培训等挂钩，激发员工积极性和创造性。

(5) 薪酬激励：2025 年公司完成主管级以上岗位、职等、职级套改，完善了职业发展通道，明确了职级晋升标准，拓宽了员工职业发展路径、激发组织活力，优化薪酬激励机制并强化职级与薪酬、权责的匹配度，提升核心人才保留率；推动组织效能提升，通过规范化职级管理，促进人才梯队建设与业务发展协同。

(6) 员工关系管理：建立规范的劳动合同管理制度，依法与员工签订劳动合同，保障员工合法权益。建立员工异动管理机制，规范员工平调、降级、晋升、退休、辞职等行为。

(7) 健康与安全：实施健康和安全管理政策，每年组织全体员工健康体检，配备必要的劳动防护用品，确保员工工作环境安全。2025 年度，公司员工体检覆盖率 100%。

4、社会责任

公司积极履行社会责任，将社会责任融入企业经营管理全过程，实现经济效益与社会效益的协调统一。

(1) 安全生产：建立安全生产责任制，定期开展安全检查和隐患排查，组织安全生产培训和应急演练。2025 年未发生重大安全生产事故。

(2) 产品质量安全：严格执行产品质量标准，建立产品全程追溯系统，确保产品质量安全。2025 年客户质量满意率 94.30%。

(3) 环境保护：遵守环境保护法律法规，建立环境管理体系，实施节能减排措施，推进废弃物资源化利用。

(4) 员工权益保障：依法保障员工合法权益，按时足额支付工资，缴纳社会保险和住房公积金，提供良好的工作环境和福利待遇。

(5) 乡村振兴：积极参与乡村振兴战略，通过“种养结合”模式带动周边农户发展产业，帮助农户增收致富。

(6) 动物福利：关注动物福利，优化养殖环境，科学饲养管理，规范运输过程，减少动物应激和伤亡。

5、企业文化

公司积极培育具有晓鸣特色的企业文化，引导和规范员工行为，形成整体团队向心力，促进企业长远发展。

(1) 企业愿景

打造中国蛋鸡产业生物安全第一品牌，做中国蛋种鸡产业的领导者，做中国食品安全的贡献者。

(2) 企业使命

以科技创新不断提高雏鸡质量，提供最具竞争力的产品和服务，致力为客户创造最大价值。

(3) 核心价值观

专业专注、共创共享

(4) 企业精神

雄鸡报晓长鸣——守信、守时、诚实、敬业。

种蛋孕育生命——包容、奋进、拼搏、创新。

(5) 品牌文化

品牌定位：戈壁滩蛋种鸡企业

品牌核心价值：品质、领先、担当、信任

品牌主张：晓鸣股份 让世界看见戈壁滩的生命力

品牌形象：蛋鸡专家

品牌个性：诚朴勇毅 专精特新

品牌背书：中国蛋鸡行业第一股

公司通过内刊、宣传栏、培训、会议等多种形式，打造极具晓鸣特色的“晓鸣半月谈”“鸣鉴”等栏目，持续宣贯企业文化，使企业文化内化于心、外化于行，将企业文化融入员工日常行为规范，通过评选表彰先进典型，发挥榜样示范作用，推动企业文化落地生根。

6、风险评估

公司建立风险管理体系，对各类风险进行系统识别、评估和应对。

(1) 风险管理组织体系：实行分级管理，组织体系包括董事会、审计委员会、董办（下设内部审计部门及法务）、风险管理各责任部门（总部职能部门）及分子公司。风险管理各责任部门、分子公司为风险管理第一道防线；董办与审计部为风险管理第二道防线；董事会为风险管理第三道防线。

(2) 风险识别：董办组织各职能部门，系统收集内外部风险信息，识别与公司战略目标相关的各类风险。

(3) 风险分析：采用定性分析与定量分析相结合的方法，对识别出的风险进行评估，确定风险等级和优先级。

(4) 风险应对：针对评估出的重大风险，制定相应的风险应对策略和措施，明确责任部门和完成时限。

(5) 风险监控与报告：建立风险监控机制，对重大风险实施动态监控，定期编制风险管理报告，向管理层和董事会报告风险管理情况。

7、投融资与营运资金管理

公司建立完善的资金管理制度，加强资金集中归口管理，确保资金安全和有效运行。

(1) 筹资管理:根据发展战略和经营需要,科学确定筹资目标和规划,合理选择筹资方式严格控制筹资成本。

(2) 投资管理:建立完善的投资决策程序,投资项目经过充分论证和严格审批。

(3) 资金营运管理:建立严格的资金授权、批准、审验制度,规范资金收支流程,加强银行存款和现金管理,确保资金安全。2025 年资金结算准确率 100%,未发生资金安全事故。

(4) 担保管理:制定担保业务管理制度,明确担保的对象、范围、方式、条件、程序、担保限额和禁止担保等事项,规范担保业务办理流程。

8、采购管理与业务外包

公司建立完善的采购管理和业务外包制度,确保采购业务规范有序,外包风险可控。

(1) 采购计划管理:建立物资需求计划管理制度,各部门根据月度经营计划、预算及实际需求,按时提报物资需求计划。计划分为月度计划、周度计划,确保采购及时性。

(2) 供应商管理:建立科学的供应商评估和准入制度,对供应商进行资质审查、绩效评价和动态管理。

(3) 采购执行管理:建立信息化线上采购平台,规范采购询价、比价、招标、合同签订等流程。2025 年线上采购订单完成 2,231 笔,通过规范流程、优化采购定价、压缩中间环节等方式,累计节约资金 183.36 万元。

(4) 采购验收管理:建立严格的采购验收程序,所有采购物资均需经过验收合格后方可入库。对不合格物资,及时办理退货、换货或索赔手续。

(5) 业务外包管理:建立业务外包管理制度,对外包业务的可行性研究、方案编制、承包商选择、合同签订、过程监控、验收结算等环节进行规范管理。2025 年主要外包业务包括饲料运输、雏鸡产品运输等,外包服务质量符合要求。

9、饲料、养殖、孵化生产管理

公司建立完善的生产管理体系，对饲料生产、养殖生产、孵化生产全过程实施有效控制。

(1) 饲料生产与成本管理

1) 生产计划管理:根据各养殖事业部饲喂需求，制定送料计划，规范生产计划制定与调整流程，确保饲料生产满足养殖需求。

2) 原料控制:严格执行原料先检后用制度，所有原料检验合格后方可投入使用。2025 年共检验原料 4,097 批次，合格率 96.50%。

3) 生产过程控制:对配料、混合、调质等关键工序实施重点监控。

4) 成品控制:成品批批检验，检验合格后方可出库。2025 年共检验成品饲料 106 批次，合格率 99.10%。

5) 成本管理:财务部每月对大宗饲料原料进行监盘，对成本费用进行统计与分析，确保财务数据真实，实时掌握成本情况。

(2) 养殖生产与成本管理

1) 生物安全管理:从养殖基地选址、布局要求、设施设备、生产区生物安全、生活区生物安全、集中管理区生物安全等方面，全方位建立生物安全管理体系。严格执行《生物安全标准操作规程》，养殖场实行封闭管理。

2) 种鸡管理:建立完善的生产管理程序，对种鸡称重、免疫、饲喂、光照等环节实施标准化管理。定期监测种鸡发育指标，确保种鸡各阶段生长发育合格。

3) 种蛋管理:规范种蛋收集、消毒、储存、出库流程。

4) 环境控制:对鸡舍温度、湿度、通风等环境参数实施监控，采用微正压环控系统，确保鸡舍环境稳定适宜。

5) 数据管理:建立日清日结制度，确保生产数据准确可追溯。定期对种蛋、商品蛋进行盘点，确保账实相符。

(3) 孵化生产与成本管理

1) 种蛋调拨管理:综合考虑各地销售订单与养殖场种蛋生产情况,合理制定种蛋调拨计划,通过种蛋分散调拨孵化实现就近销售配送,在确保产品品质的同时降低成本。

2) 孵化过程控制:对种蛋接收、筛选、消毒、入孵、照蛋、落盘、出雏、鉴别、免疫、断喙、存放、发运等全过程实施标准化管理。孵化温度、湿度、通风等参数实时监控,确保孵化条件稳定适宜。

3) 质量控制:建立质量检验体系,对种蛋质量、孵化过程、雏鸡质量进行全程监控。

4) 成本管理:建立孵化成本核算体系,对种蛋成本、孵化成本、人工成本等进行精细化核算,为成本控制和经营决策提供依据。

10、资产管理

公司建立完善的资产管理制度,对固定资产、无形资产、生物资产、存货进行全面管理,确保资产安全完整、有效利用。

(1) 固定资产管理

1) 制度建设:建立《固定资产管理制度》,明确管理范围、职责分工,涵盖预算、采购、验收、入账、调拨、维修、报废、盘点等环节的审批权限与操作规范。

2) 日常管理:业务部门严格按照制度规范开展固定资产相关业务,科学合理维护、保养固定资产,延长固定资产使用寿命。

3) 盘点管理:定期开展固定资产盘点工作,保证固定资产账实相符。

(2) 无形资产管理

1) 资产构成:公司现阶段持有无形资产包括:土地使用权、应用软件、持有专利技术与科研成果、注册商标四大类。

2) 取得与确认:规范无形资产取得与确认流程,确保无形资产取得科学合理,价值得到有效利用和维护。

3) 摊销与价值管理:按照规定对无形资产进行摊销, 定期评估无形资产价值, 确保会计信息真实准确。

(3) 生物资产管理

1) 资产分类:根据生物资产定义及持有目的, 将生物资产分为生产性生物资产、消耗性生物资产、公益性生物资产。

2) 成本计量:规范生物资产初始成本计量、种蛋成本计量、孵化成本计量, 确保成本核算准确。

3) 折旧计提:按照规定对生产性生物资产计提折旧, 折旧政策合理、计算准确。

4) 生物安全管理:建立严格的生物安全管理体系, 对种鸡养殖全过程实施生物安全控制。

5) 盘点管理:定期对生物资产进行盘点, 确保账实相符。

(4) 存货管理

1) 存货范围:涵盖饲料加工、养殖生产、孵化生产、日常办公、研究开发等业务所涉及各类存货。

2) 出入库管理:规范存货入库、出库流程, 所有存货均需经过验收合格后方可入库, 出库手续齐全。

3) 仓储管理:存货按规定分类分区存放, 库房通风、干燥、清洁, 具有防潮、防虫、防鼠、防鸟设施。

4) 盘点管理:定期对存货进行盘点, 确保账实相符。

11、销售业务

公司建立完善的销售业务管理制度, 确保销售业务规范有序, 销售风险可控。

(1) 销售计划管理:结合市场分析和产能情况, 制定年度、月度销售计划, 经审批后下达执行。

(2) 客户管理:建立客户档案, 对客户进行分类管理, 定期评估客户资信状况。2025 年共有活跃客户 10,835 家。

(3) 销售合同管理:规范销售合同签订流程,所有销售合同均需经过评审后方可签订。合同内容包括产品名称、数量、价格、交货期、结算方式、售后服务等。

(4) 销售定价管理:建立销售定价机制,综合考虑产品成本、市场行情、客户类型等因素确定销售价格,确保定价合理。

(5) 发货管理:严格按销售订单发货,发货前核对产品信息、数量、目的地等,确保发货准确。

(6) 收款管理:规范销售收款流程,严格执行应收账款管理制度,及时收货款。

(7) 售后服务:建立客户投诉处理机制,及时处理客户投诉,提升客户满意度。2025 年客户服务满意率达 99.60%。

12、关联交易

公司严格执行《关联交易管理制度》,规范关联交易行为,保护公司及股东合法权益。

(1) 关联方识别:参照《上市规则》及其他有关规定,确定公司关联方名单,按规定披露并及时更新,确保关联方名单真实、准确、完整。

(2) 关联交易审批:明确划分公司股东会、董事会对关联交易事项的审批权限,规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。

(3) 独立董事事前认可:公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时,及时将相关材料提交独立董事进行事前认可。

(4) 关联董事回避:在召开董事会审议关联交易事项时,会议召集人在会议表决前提醒关联董事须回避表决。

(5) 关联股东回避:公司股东会在审议关联交易事项时,公司董事会在股东投票前,提醒关联股东须回避表决。

(6) 关联交易披露:按规定及时披露关联交易事项,确保信息披露真实、准确、完整。

13、研究与开发

公司重视科技研发工作，建立完善的研发管理制度，不断提升企业自主创新能力。

(1) 研发规划:根据发展战略，结合饲料、养殖、生物安全防控要求，科学制定研发计划，明确研发方向和重点领域。

(2) 研发立项:每年根据实际需要，结合研发计划，提出研究立项申请，开展可行性研究，经审批后立项实施。

(3) 研发过程管理:严格跟踪检查研究项目进展情况，评估阶段研究成果，确保项目按期保质完成，有效规避研究失败风险。

(4) 研发成果管理:对研发成果进行鉴定、登记和保护，促进研发成果的转化和有效利用。2025 年共申请专利 10 项，获得授权专利 1 项。

(5) 研发投入:2025 年研发投入 4,623.08 万元，占营业收入比重 3.79%，研发投入强度持续保持在较高水平。

14、工程项目

公司建立完善的工程项目管理制度，对工程项目建设进行有效控制。

(1) 项目立项:公司制定中长期发展规划，确定投资方向，明确重大工程项目及投资规模。

(2) 工程承包:按规定进行工程招标，确保招标过程公开、公平、公正。

(3) 合同管理:规范工程合同签订流程，明确工程质量、工期、造价、安全等要求，确保合同条款完整、权责清晰。

(4) 施工管理:对自建工程建设过程进行严格的监理监控，对工程变更及时做出反应，保证工程按计划进行，确保工程的质量、安全和成本可控。

(5) 验收管理:工程完工后，按规定组织验收，确保工程质量符合设计要求和验收标准。

(6) 竣工决算:及时进行工程竣工决算，实现资产转固。

15、财务报告与税务管理

公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则，加强财务报告与税务管理。

(1) 财务报告

1) 会计核算:严格执行《企业会计准则》，规范会计核算行为，确保会计信息真实、准确、及时、完整。

2) 财务报告编制:建立规范的财务报告编制流程，明确编制时间、内容、格式、报送对象等要求，确保财务报告及时、准确、完整。

3) 财务报告分析:每期总经理办公会对饲料、养殖、孵化等关键环节指标进行重点分析，充分结合财务报告反映的综合信息，全面分析企业的经营管理状况和存在的问题，不断提高经营管理水平。

4) 财务报告披露:按照法律法规和会计准则规定，及时对外披露财务报告。

(2) 税务管理

1) 税务登记:依法办理税务登记，及时更新税务登记信息。

2) 纳税申报:严格按照国家税收相关法律、行政法规规定，依法履行纳税义务，及时、准确进行纳税申报。

3) 发票管理:规范发票开具、取得、保管等环节管理，确保发票使用合规。

4) 税务风险管理:定期开展税务风险评估，及时识别和应对税务风险。2025 年未发生重大税务违规事项。

16、全面预算

公司加强全面预算管理，确保资源配置合理、经营目标可控。

(1) 预算组织:设立预算领导小组、预算推进小组，履行全面预算管理职责，主要负责拟定预算目标和政策，制定预算管理的具体措施和办法，组织编制、平衡预算草案，下达经批准的预算，协调解决预算编制和执行中的问题，督促完成预算目标。

(2) 预算编制:每年 10 月中下旬启动下一年度预算编制工作，采用“自上而下、自下而上、上下结合”的方式，层层分解预算指标，确保预算科学合理。

(3) 预算执行:建立预算执行监控机制,对预算执行情况进行跟踪分析,及时发现和解决预算执行中的问题。

(4) 预算调整:对超出预算的资金使用情况进行严格管理,确需调整预算的,按规定程序审批后方可调整。

(5) 预算考核:将预算执行情况纳入绩效考核体系,与部门和个人绩效挂钩,确保预算目标实现。

17、合同管理

公司加强合同管理,规范合同行为,维护企业合法权益。

(1) 合同管理制度:建立合同管理制度,明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求。

(2) 合同谈判与评审:重大合同组织相关部门进行联合评审,确保合同条款完整、权责清晰、风险可控。

(3) 合同签订与授权:严格执行合同签订程序和授权制度,未经授权不得以公司名义签订合同。

(4) 合同履行与监督:对合同履行情况进行跟踪监督,及时发现和处理合同履行中的问题。

(5) 合同结算:严格按照合同约定进行结算,确保结算准确、及时。

(6) 合同登记与归档:建立合同台账,对合同进行分类登记,合同履行完毕后及时归档。

(7) 合同检查:审计部每月定期抽检、评价合同签订和管理情况,针对合同管理中的薄弱环节,及时与合同管理部门沟通,采取相应控制措施。2025 年累计抽检合同 390 份,合同归档率及规范性大幅提升。

18、子公司管理

公司加强对子公司的管理,确保子公司规范运作、风险可控。

(1) 产权管理:公司对三家全资子公司(兰考晓鸣禽业有限公司、兰考晓鸣家禽研究院有限公司、宁夏晓鸣蛋乐道食品有限公司)拥有全部产权,依法行使股东权利。

(2) 人员委派:对子公司委派财务负责人、生产负责人等,确保公司对子公司的有效控制。

(3) 财务管理:统一会计政策、财务管理制度,资金实行统筹管理,确保子公司财务规范运作。

(4) 运营管理:将子公司纳入公司统一运营管理体系,重要经营决策需报公司审批。

(5) 审计监督:公司审计部定期对子公司进行审计,确保子公司合规经营。2025 年子公司审计未发现重大违规问题。

19、信息传递

公司加强内部信息传递管理,确保信息畅通、沟通有效。

(1) 内部报告制度:建立内部报告制度,明确内部信息传递的内容、保密要求及密级分类、传递方式、传递范围以及各管理层级的职责权限等。

(2) 信息沟通机制:建立多种信息沟通渠道,包括会议制度、工作报告、内部刊物、办公系统等,确保信息及时、准确传递。

(3) 保密管理:对涉密信息进行分类管理,明确保密要求和保密责任,防止信息泄露。

(4) 信息系统支撑:依托云之家系统、ERP 系统等信息化平台,实现信息高效传递和共享。

20、信息系统控制

公司重视信息系统在内部控制中的作用,加强信息系统建设和管理。

(1) 信息系统规划:根据内部控制要求,结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素,制定信息系统建设整体规划。

(2) 系统开发与运维：有序组织信息系统开发、运行与维护，优化信息化管控流程，防范经营风险。

(3) 信息安全：建立信息安全管理制​​度，采取技术和管理措施，保障信息系统安全稳定运行。

(4) 数据管理：规范数据采集、存储、使用、备份等环节管理，确保数据安全、完整、可用。

(5) 系统应用：推广信息系统应用，提升企业现代化管理水平。目前公司主要信息系统包括 CRM 客户关系管理系统、HR 人力资源管理系统、云之家、金蝶云星空、智优采等，覆盖财务管理、采购管理、销售管理、生产管理、人力资源管理等主要业务领域。

21、内部审计

公司建立独立的内部审计机构，有效发挥内部审计监督作用。

(1) 审计独立性：审计部直接向审计委员会报告，不受管理层干预，保持独立性和客观性。

(2) 审计制度：建立较为完善的内部审计管理制度和内部控制评价办法等，为内部审计工作提供制度保障。

(3) 审计计划：每年末制定次年年度审计工作计划，经审计委员会批准后实施。2025 年共实施审计项目 22 项，涵盖内控审计、专项审计等。

(4) 审计实施：依据各项内部控制制度及监管要求开展审计核查工作，及时发现内部控制设计和执行中存在的问题，找出管理中的薄弱环节。

(5) 审计报告：审计结束后及时出具审计报告，向审计委员会和管理层报告审计发现。

(6) 问题整改：及时与被核查单位进行沟通，督促问题整改，跟踪整改效果，促进管理提升。

22、质量管理

公司自 2025 年 7 月 28 日起全面实施 IS09001:2015 质量管理体系文件，该文件阐述了公司的质量方针和质量目标，规定了质量管理体系的各项要求，是公司质量管理的总纲领和法规，是全体员工的行为准则。2025 年度，公司质量管理体系运行有效，主要体现在以下方面：

(1) 体系覆盖全面：质量管理体系覆盖饲料、养殖、孵化、销售、技术服务全链条，无重大遗漏。

(2) 过程控制有效：生产过程受控，关键控制点监控到位，产品质量稳定。

(3) 内部审核深入：内审发现的问题及时整改，整改效果可验证。

(4) 管理评审有效：管理评审输入充分，输出明确，改进措施落实到位。

(5) 不合格品控制严格：不合格品识别准确、处置规范。

(6) 可追溯性实现：产品全程可追溯，追溯途径清晰，记录保存完整。

(7) 客户满意度提升：客户投诉及时处理，客户满意度稳步提升。

23、ESG（环境、社会、治理）管理

2025 年，公司持续积极构建 ESG 管理体系，将 ESG 理念融入企业战略、文化、运营和风险控制中，推动可持续发展。

(1) ESG 治理：建立“决策-管理-执行”三级 ESG 治理架构，董事会下设战略委员会负责 ESG 相关事项的审议和决策。

(2) ESG 战略：公司战略定位为“打造中国蛋鸡产业生物安全第一品牌，做中国蛋种鸡产业的领导者，做中国食品安全的贡献者”，以“和谐共好、守正创新、绿色循环、开放共享”的可持续发展原则，重点聚焦环境、社会、治理三大领域。

(3) 环境管理：建立环境管理体系，推进绿色养殖、节能减排、循环经济。

(4) 社会责任：履行产品质量、员工发展、乡村振兴等社会责任。

(5) 公司治理：完善治理结构，加强合规经营、风险管理和信息披露。

2025 年未发生重大违法违规事件，信息披露及时、准确、完整。

(6) ESG 信息披露：建立 ESG 信息披露机制，公司已于 2025 年首次披露《2024 年环境、社会及治理（ESG）报告》。

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。

（三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及结合《公司内部控制手册》和《公司内部控制评价办法》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，组织开展内部控制评价工作。

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。

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，规定根据缺陷所造成的直接财产损失金额，认定财务报告内部控制缺陷的等级，对于影响财务报告内部控制缺陷，计算缺陷一旦发生，可能导致的潜在错报对于公司按营业收入总额、利润总额、资产总额、所有者权益等的影响是否超过了已设定的比率来加以判断，相应的标准如下：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	营业收入总额的 0.5%≤错报 本年度公司标准： 300 万元≤错报	营业收入总额的 0.2% ≤ 错报<营业收入 总额的 0.5% 本年度公司标准： 100 万元≤错报<300 万元	错报<营业收入 总额的 0.2% 本年度公司标 准：错报<100 万元

利润总额潜在错报	利润总额的 5% ≤ 错报	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 < 利润总额的 3%
资产总额潜在错报	资产总额的 1% ≤ 错报	资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%	错报 < 资产总额的 0.5%
所有者权益潜在错报	所有者权益总额的 1% ≤ 错报	所有者权益总额的 0.5% ≤ 错报 < 所有者权益总额的 1%	错报 < 所有者权益总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准为：

- (1) 董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；
- (2) 公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；
- (3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；
- (4) 外部审计机构发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。

出现前述行为或现象之一者，认定为财务报告内部控制重大缺陷。

重要缺陷是指单独缺陷或连同其他缺陷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，仍应引起管理层重视的错报。

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内控缺陷应当认定为一般缺陷。

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，认定非财务报告内部控制缺陷的等级，计算缺陷一旦发生，可能导致的潜在错报对于公司按资产总额的影响是否超过了已设定的比率来加以判断，相应的标准如下：

缺陷认定等级	直接财产损失金额	重大负面影响
--------	----------	--------

一般缺陷	错报 < 资产总额的 0.1% 本年度公司标准：错报 < 100 万元	或受到自治区级以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重要缺陷	资产总额的 0.1% ≤ 错报 < 资产总额的 0.5% 本年度公司标准：100 万元 ≤ 错报 < 300 万元	或受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重大缺陷	资产总额的 0.5% ≤ 错报 本年度公司标准：300 万元 ≤ 错报	或已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准为：

- (1) “三重一大”决策程序不规范，导致重大失误，给公司造成重大财产损失；
- (2) 公司经营活动违反国家法律法规，给公司造成重大损失；
- (3) 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，导致公司出现重大损失；
- (4) 内部控制重大缺陷未得到整改。

出现前述行为或现象之一者，认定为非财务报告内部控制重大缺陷。

重要缺陷是指单独缺陷或连同其他缺陷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，仍应引起管理层重视的错报。

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他非财务报告内部控制缺陷应当认定为一般缺陷。

(四) 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

2025 年度，公司财务报告内部控制运行情况良好，主要体现在以下方面：

- (1) 会计核算规范性：公司严格执行《企业会计准则》及相关会计制度，会计核算基础工作规范，会计政策一致，会计估计合理。

(2) 财务报表编制：公司建立了规范的财务报表编制流程，财务报告编制及时、内容完整、披露准确。

(3) 资金管理：公司严格执行资金管理制度，资金收付审批程序规范，银行账户管理严格，资金安全有保障。

(4) 关联交易管理：公司严格执行关联交易管理制度，关联交易定价公允，审批程序合规，信息披露及时。

(5) 税务管理：公司依法纳税，税务申报及时准确，税务风险可控。

根据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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

七、其他内部控制相关重大事项说明

无。

特此报告。

宁夏晓鸣农牧股份有限公司董事会

2026 年 4 月 15 日