

**山东登海种业股份有限公司**  
**2025 年度**  
**内部控制审计报告**

**目 录**

内部控制审计报告

1-2

**中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 内部控制审计报告

中证天通(2026)证专审 43100006 号

山东登海种业股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了山东登海种业股份有限公司（以下简称登海种业）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是登海种业董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，登海种业于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

2026 年 4 月 21 日



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K



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 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 3745 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2014 年 01 月 02 日

执行事务合伙人 张先云

主要经营场所

北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号  
楼 13 层 1316-1326

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；环保咨询服务；企业管理咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；工程造价咨询业务；工业设计服务。（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）（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



2026 年 03 月 17 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

## 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》。

发证机关：



北京市财政局  
二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 庞勇  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1978-06-09  
 Date of birth  
 工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 Working unit  
 身份证号码 372801197806095313  
 Identity card No.

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

中天运(山东)会计师事务所  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2024年12月25日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中天运(临沂)会计师事务所  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2024年12月25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

中天运(山东)会计师事务所  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2024年10月31日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中天运(山东)会计师事务所  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2024年10月31日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2018年注册会计师年度检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年注册会计师年度检验合格专用章  
 2016年注册会计师年度检验合格专用章  
 2017年注册会计师年度检验合格专用章  
 2018年注册会计师年度检验合格专用章

证书编号: 370900010089  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007年01月05日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2019年注册会计师年度检验合格专用章

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

2016年03月08日  
 2016年注册会计师年度检验合格专用章  
 2025年注册会计师年度检验合格专用章

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-in Institute of CPAs  
2022年 7月 19日  
中承致远(山东)  
会计师事务所  
CPAs

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  
2022年 7月 19日  
中承致远(山东)  
会计师事务所  
CPAs

10

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-in Institute of CPAs  
2022年 11月 26日  
中承致远(山东)  
会计师事务所  
CPAs

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  
2022年 11月 26日  
中承致远(山东)  
会计师事务所  
CPAs

11



中国注册会计师协会



傅振源

姓名 Full name 男

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1978-07-02

工作单位 Working unit

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

身份证号码 Identity card No. 372801780702001

372801780702001

证书编号: 370600010104  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: 2007年 12月 24日  
Date of Issuance



5