

甘肃省敦煌种业集团股份有限公司
内部控制审计报告
众环审字（2026）0203615号



内部控制审计报告

众环审字（2026）0203615 号

甘肃省敦煌种业集团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，我们审计了甘肃省敦煌种业集团股份有限公司（以下简称“敦煌种业公司”）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、敦煌种业公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是敦煌种业公司董事会的责任。

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，敦煌种业公司于 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。



中国注册会计师：
苏国芝

中国注册会计师：
刁平军

中国·武汉

2026年04月29日





营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	肆仟壹佰玖拾万圆人民币
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

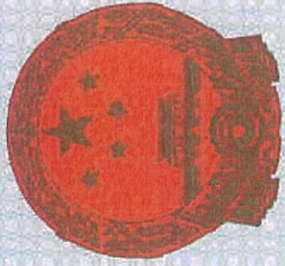


经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它会计业务；代理记帐；会计咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2025年11月18日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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：

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制

注册编号: No. of Certificate: 201100050259
 批准注册协会: Authorized Institute of 河北省注册会计师协会
 发证日期: 2017 年 10 月 17 日
 Date of Issue: 2017 年 10 月 17 日

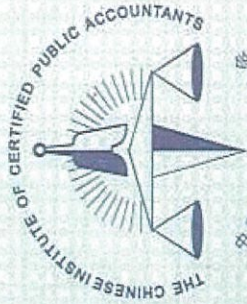


Annual Renewal
 本证书经检验合格, 2019 年 1 月 1 日起
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 苏国芝
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1981-12-15
 Date of birth: _____
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 130922198112154016
 Identity card No.: _____

年 月 日



姓名: 刁平军
 Full name: 刁平军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-05-11
 Date of birth: 1981-05-11
 工作单位: 广西信达友邦会计师事务所
 Working unit: 广西信达友邦会计师事务所
 身份证号码: 450100440018
 Identity card No.: 450100440018



证书编号: 450100440018
 No. of Certificate: 450100440018

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期: 2012年04月12日
 Date of Issuance: 2012/4/12

年度检验登记
 Registration



继续有效一年
 for another year

