

江苏立华牧业股份有限公司
内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内部控制鉴证报告

关于 2018 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告 1-8

内部控制鉴证报告

致同专字(2018)第 110ZA6174 号

江苏立华牧业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了江苏立华牧业股份有限公司（以下简称立华牧业公司）董事会对 2018 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。立华牧业公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的立华牧业公司《关于 2018 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映立华牧业公司 2018 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对立华牧业公司 2018 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

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。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的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，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。


我们认为，立华牧业公司于 2018 年 6 月 30 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本鉴证报告仅供立华牧业公司本次向中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众首次公开发行股票并在创业板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师  中国注册会计师
李洋
110000152692

中国注册会计师  中国注册会计师
张志威
330000140072

二〇一八年八月十七日

江苏立华牧业股份有限公司

关于内部控制自我评价报告

按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规、规章等规范性文件的相关要求，江苏立华牧业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）董事会、董事会审计委员会、公司内部审计部门对公司 2018 年 06 月 30 日（内部控制的自我评价报告基准日）内部控制情况进行了全面深入的检查，在查阅了公司的各项内控管理制度，了解公司有关部门在内部控制实施工作的基础上，本着对全体股东负责的态度，对公司的内部控制情况进行了评价。现将公司 2018 年 06 月 30 日内部控制情况报告如下：

一、公司基本情况

江苏立华牧业股份有限公司前身为武进市立华畜禽有限公司，成立于 1997 年 6 月 19 日。

2015 年 6 月，经公司股东会决议、发起人协议及变更后公司章程规定，以截至 2015 年 4 月 30 日净资产整体变更为江苏立华牧业股份有限公司。本公司股本总额为 10,000 万元，每股面值 1 元，各股东出资额及出资比例不变，并于 2015 年 6 月 25 日领取了换发后的企业法人营业执照，注册号为 320483000036199。

2015 年 8 月，根据本公司股东大会决议及变更后的公司章程规定，新增股东深圳市沧石投资合伙企业（有限合伙）、深圳市招银展翼投资管理合伙企业（有限合伙），出资方式均为货币资金出资。上述股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 110ZC0438 号验资报告予以验证。本公司于 2015 年 9 月 9 日领取了换发后的企业法人营业执照。

2015 年 8 月，根据本公司董事会决议及变更后的公司章程规定，公司注册资本由 10,360 万元人民币增加至 36,260 万元人民币，新增注册资本 25,900 万元。本公司按每 10 股转增 25 股的比例，以原投入货币资金溢价部分形成的资本

公积向全体股东转增股份总额 25,900 万股，每股面值 1 元，增加股本 25,900 万元。上述股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 110ZC0463 号验资报告予以验证。本公司于 2015 年 9 月 28 日领取了换发后的企业法人营业执照。2016 年 3 月 15 日，本公司取得了营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一的营业执照，统一社会信用代码为 91320400725219448Q。

本公司注册地址：江苏省常州市武进区牛塘镇卢西村委河西村 500 号。

本公司所处行业：畜牧业。

公司经营范围：许可经营项目：鸡：雪山鸡（配套系）（祖代）生产（限分支机构生产）、鸡：雪山鸡（配套系）（父母代）经营（限分支机构生产）[国家禁止类的除外]；种鸡、苗鸡、商品鸡饲养（限分支机构饲养）；配合饲料生产，粮食收购（限于自用）。一般经营项目：饲料原料、饲料添加剂的国内采购、批发。

二、公司内部控制的的目标和原则

（一）内部控制的目标

- 1、建立和完善符合公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营战略和管理目标的实现；
- 2、建立和完善风险评估体系，注重风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全与完整；
- 4、建立和完善财务报告内部控制，保证财务报告真实、准确、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）内部控制建立和实施的原则

- 1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督的全过程，覆盖公司及子公司的各类业务。
- 2、重要性原则。内部控制应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。内部控制应与公司经营规模、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、公司内部控制体系

（一）内部环境

1、治理结构

根据《公司法》等有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》，公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层的法人治理结构，制定了相应的议事规则，明确决策、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。

董事会下设战略决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。

2、组织机构

公司根据职责划分并结合公司实际情况，公司设立了营销部、生产部、财务部、人力资源部、行政部、采购部、技术部、风险管理部、养猪部等职能部门；子公司设立了行政部、财务部、销售部、服务部、种禽（猪）部、孵化部等部门；公司及子公司各职能部门均能根据制定的岗位职责，各司其职、各负其责、相互协作、相互监督。

公司对子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及公司章程的规定，履行必要的监督管理。

3、内部审计

公司审计部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计部对公司内部控制的完整性、合理性及其实施的有效性、财务信息的真实性、完整性以及经营活动的效率和效果等进行检查监督。

4、人力资源

人才是构建公司核心竞争力的重要要素，经过多年探索与研究，公司制定了较为科学完善的人员招聘与选拔、培训与发展、绩效管理、晋级与降级、退出与

优化等人力资源管理制度,形成了以任职资格与能力管理为基础的人力资源管理体系,并借助信息系统进一步优化和完善。规范、科学、高效的人力资源管理体系为本公司吸引与保留优秀人才、增强核心竞争力、实现公司战略提供了制度保障。

5、企业文化

公司企业文化理念为:诚信、合作、创新、规范。公司企业文化理念融入于新员工企业文化培训、团队建设活动以及企业各项管理制度中,随着公司发展,不断积淀,逐渐形成一套涵盖愿景、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系。

(二) 风险评估

为促进公司持续、健康、稳定的发展,公司根据既定的发展策略,结合不同发展阶段和业务拓展情况,全面、系统、持续的收集相关信息,并结合实际情况及时进行风险评估,动态地进行风险识别,对相关的内部风险和外部风险进行分析,制定相应的风险应对策略,公司成立有风险管理部进行相应的风险管理。

同时,为及时识别、监控本公司潜在风险及其发生概率,确定本公司风险承受能力和限度,认定该等风险可能带来的损失,公司各部门责任分离、相互监督,各自在其职责范围内根据各项业务的不同特点对环境风险、业务风险、财务风险、技术风险等各种风险进行预测、识别和评估,确认其可能带来的损失,并根据识别的风险拟定相应的解决方案,以防范和应对风险。

(三) 控制活动

1、内控制度

为保证公司经营管理工作正常开展,公司制订了以下三个层次的内部控制制度:

(1) 保障公司法人治理结构的内部控制制度。由《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《独立董事制度》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作细则》《总裁办公会会议决议制度》等文件组成。“三会”按照章程的规定自主行使权力,履行义务,各司其职,相互制约,保障公司管理的有效性。制定了全面的议事规则和工作细则,使不同层次的管理控制能有序有效地进行。

(2) 保障公司日常经营管理活动的内部控制制度。《规范关联方资金往来管理制度》、《对外投资管理办法》等公司管理类制度保证公司有计划、有步骤、平衡协调实现公司发展战略目标，为规范公司经营管理起到有效促进作用。《内部审计制度》、《财务会计制度》、《合同管理制度》、《预算管理制度》、《费用报销管理制度》、《财务审批权限制度》等财务管理制度确保财务报告真实性、完整性，为公司重大决策提供了可靠依据。《人力资源管理制度》、《工资调整方案》、《年终奖金分配方案》、《公司绩效考核方案》等人力资源管理制度实现公司人力资源的合理配置，发挥员工的潜能，确保公司战略目标和经营目标的实现。

(3) 保障各子公司日常经营管理活动的内部控制制度，由公司管理制度、公司财务管理制度和子公司的经营管理制度等文件组成。

2、控制措施

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理等方面实施了有效的控制程序。

交易授权控制：对日常的生产经营活动采用一般授权，对非日常经营活动则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各部门逐级审批或协调处理并将事项和最终处理意见提交总裁审批；重大事项由总裁办公会议或董事会审批。

责任分工控制：对各个部门、环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

凭证与记录控制：制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。

资产接触与记录使用控制：按照分级管理、逐级负责、责任到人的原则，公司建立资产管理制度。公司每年组织两次全公司范围内的资产盘点，财务部和资产管理部门对公司资产进行不定期的抽查。

信息系统控制：公司使用金蝶EAS管理系统，并在此基础上对人员分工和权限、系统组织和管理、系统设备安全、系统维护、文件资料保管、数据及程序、网络及系统安全等重要方面进行控制。

3、重点控制

(1) 对子公司的管理控制

子公司在公司总体战略目标下依法独立经营、自主管理。公司根据公司管理制度，通过行使股东权利和公司提名的董事或执行董事依法实现对子公司的管理

和监督。

（2）关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理办法》，规范公司及子公司与公司关联人之间的关联交易决策程序，防止关联交易损害公司及中小股东的利益。

（3）对外担保的内部控制

公司制定了《对外担保制度》，规范公司的对外担保行为，控制公司资产运营风险，促进公司健康稳定地发展。

（4）投融资的内部控制

公司制定了《对外投资管理办法》，规范公司的对外投资行为，控制公司投融资风险，保障公司资金资产安全。

（5）生物资产养殖的内部控制

公司农户合作养殖过程中严格执行“八统一”的农户管理模式，并以此管理模式为指导核心完善相关的内控制度，使公司能够严格控制苗鸡、饲料、药品及疫苗等物料的使用以及养殖过程的质量，充分利用公司信息化管理系统的优势，从而对一体化养殖过程进行全程监控，确保公司的资产安全及食品安全管理制度的落实。强化对风险基金及农户借款的管理，计提及支付合规准确。

（6）销售收款的内部控制

公司针对产品销售的特点，制定关于上市日龄、销售定价、称重、收款等职责分离的销售流程，通过推行POS机刷卡基本实现无现金交易、通过客户刷卡实名制目前已经基本实现客户与付款人一致，对于零星的第三方委托付款通过签订委托协议、提供身份信息等各项控制，保障公司销售收入的真实性和资金资产安全。

（四）信息与沟通

公司建立了《关于信息上报的规定》，保证公司内部重大信息的快速传递、归集和有效管理，确保公司信息披露的真实、及时、准确、完整，维护投资者的合法权益。

公司内部局域网使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及

通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

（五）内部监督

公司监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司内审部负责公司内部审计工作，对公司内部控制的完整性、合理性及其实施的有效性、财务信息的真实性、完整性以及经营活动的效率和效果等进行检查监督。

另外，公司通过开展部门间自查、互查、抽查等方式，强化制度的执行和效果验证；通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是董、监、高的守法意识，依法经营，完善内部控制，提升公司治理水平。

四、公司对内部控制的薄弱环节准备采取的措施

公司内审部自成立以来在多个环节加强了内部控制的规范和完善，我们认为公司现有的内部控制制度能够适应并基本满足公司管理的要求，对于部分薄弱环节我们继续推动改进：

- 1、持续改进和完善内部控制体系的执行效果。结合公司所处行业颁布的新政策、新法规的相关要求和公司自身业务、管理特点，健全公司内部控制操作执行手册。针对分、子公司较分散的特点，建立行之有效的检查、推进方案。
- 2、加强公司的评价体系建设，提升公司的软实力。
- 3、养猪业务作为公司的重点发展驱动，我们会继续加大对它的关注，特别是环保设备等新技术的引进和使用加强评估，为养猪事业的发展保驾护航。
- 4、关注公司的资产管理情况，推进和保障公司资产的使用效率和安全。

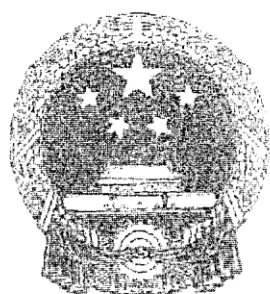
五、内部控制自我评价

通过对公司财务报告内部控制的自查和分析，我们认为公司不存在内部控制重大缺陷，公司经营合法合规；公司已根据实际情况建立了满足运营需要的各项内部控制制度，公司内部控制制度具有较强的针对性和合理性，并已基本覆盖了公司运营的各层面和环节，形成了较规范的管理体系，能够预防、及时发现和纠

正公司经营活动中可能出现的问题，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内部控制。随着未来公司业务的进一步发展、经营规模的不断扩大，公司也将进一步改进和完善各项相关内部控制。



此件仅用于出
具报告专用。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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。(下期出资时间为2019年12月31日。企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 11 月 30 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

此件仅用于业务
报告专用。

证书序号: NO. 019877

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

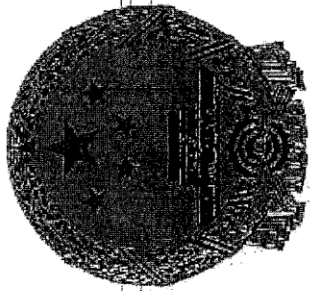


发证机关

二〇一一年三月 日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号: 000487

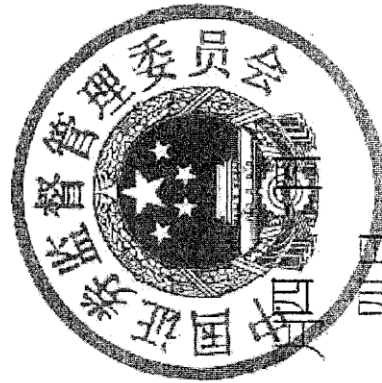
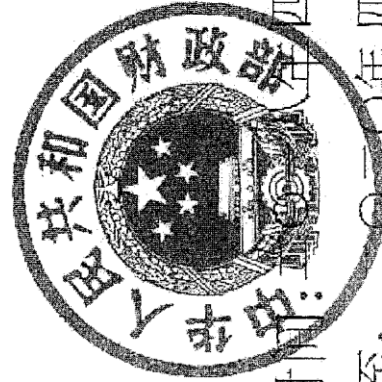
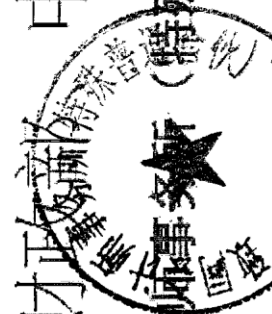
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月

证书有效期至: 二〇一〇年四月

四日



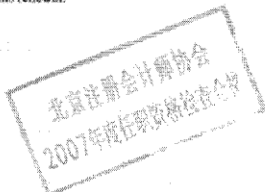
姓名 李洋
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-02-29
 Date of birth
 工作单位 北京京都会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 110105760229531
 Identity card No.



注册编号: 110000152692
 No. of member
 北京注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs
 执业证书编号: 2005-03-25
 Authorized number of CPA
 发证日期: 年 月 日
 Date of issuance



姓名: 李洋
 证书编号: 110000152692
 继续有效一年
 or another year after
 this renewal.



2008年3月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

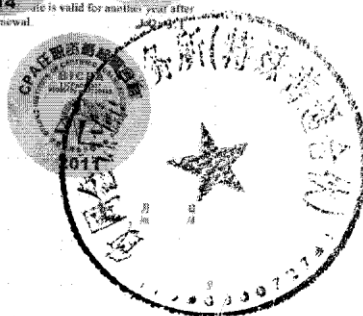


2009年3月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Reg.
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Reg.
 本证书年检合格, 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



永都平 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年6月29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



孙阔 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年6月29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

事务所
 CPAs

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

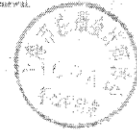
事务所
 CPAs

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

	姓名	张志成
	Full name	
	性别	女
	Sex	
	出生日期	1985-01-06
Date of birth		
工作单位	中汇会计师事务所有限公司上海分所	
Working unit		
身份证号码	230221198501065227	
Identity card No.		

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年6月25日

证书编号: 33000140072
No. of Certificate
执业会计师事务所: 上海注册会计师协会
Authorized User of CPA
发证日期: 2015年6月25日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年6月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年6月25日

姓名: 张志成
证书编号: 330300140072

this renewal.

继续有效一年。
for another year after

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年11月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年7月18日