

宁夏晓鸣农牧股份有限公司
2020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	1-11



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/2020YCMCS10223

宁夏晓鸣农牧股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的宁夏晓鸣农牧股份有限公司(以下简称晓鸣农牧)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2020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。

晓鸣农牧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。我们的责任是对晓鸣农牧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，晓鸣农牧按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2020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。

本鉴证报告仅供晓鸣农牧向中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所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，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果与执行本次业务的注册会计师及本会计师事务所无关。



中国注册会计师：

李强

中国注册会计师：

邵培丞

中国 北京

二〇二〇年八月十四日

宁夏晓鸣农牧股份有限公司

内部控制自我评价报告

宁夏晓鸣农牧股份有限公司全体股东：

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2020年6月30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、技术服务于一体的“引、繁、推”一体化科技型蛋种鸡企业。公司成立于2011年7月，2014年10月正式登陆资本市场，在“新三板”挂牌（证券代码：831243），企业下设8家分公司，2家子公司，注册资本14,050.60万元。

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，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事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、监事会及董事、监事、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、公司内部控制的目標

- 1、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；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
- 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、完整，提高会计信息质量；
- 5、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。

四、公司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。

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 2020 年 6 月 30 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。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，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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 2 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）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

公司设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构、监督机构，并根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，实现规范运作。

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。

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，明确工作要求，做到不相容岗位相互分离，并配备相应人员，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制机构，保证各项业务工作顺利进行。

公司的职能管理部门包括：董事会办公室、行政部、人力资源部、财务部、采购部、工程项目部、证券事务部、审计部，研发体系下设畜牧中心、动保中心、技术服务部，生产服务事业部、养殖事业部、孵化事业部、营销事业部。子公司主要包括：兰考晓鸣禽业有限公司、兰考晓鸣家禽研究院有限公司。

2、发展战略

公司在董事会下设战略委员会，由董事会办公室在充分调查研究、科学分析预测，综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、行业发展趋势、竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素并广泛征求各职能部门、事业部意见，并在此基础上制定发展目标，董事会办公室将制定好的战略目标提交战略委员会审议，由战略委员会组织相关部门对发展目标和战略规划进行可行性研究和科学论证，主要关注战略的全局性、长远性和可行性。

战略委员会定期对公司发展战略实施情况开展分析工作，对执行过程中存在的问题或偏差，及时督促相关部门采取措施或根据内外环境变化对战略提出调整方案，报公司总经理审批无异议后实施调整方案。

公司营运管理部门根据公司发展战略，制定年度工作计划和经营目标，报战略管理委员会评审、总经理办公会审议、董事会审批，确保该公司经营目标是对公司战略目标的支撑与分解，并能有效实施。

3、人力资源

公司重视人力资源建设，根据发展战略，结合公司人力资源现状和人力需求调查，建立人力资源发展目标，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，全面提升公司核心竞争力。公司对不相容岗位进行分离，同时关注公司高级管理人员的分工，保证对财务/市场、财务/审计等不相容部门的合理划分。

4、社会责任

公司重视履行社会责任，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和和谐发展。

为了防范公司安全生产、产品质量及环境保护、员工权益保护等措施不到位给公司声誉、生存带来不利影响，公司建立健全了一系列长效机制并实施。

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。

a) 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。

b) 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。

c) 核心价值观

专业专注共创共享

d) 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、活力。

e) 企业人才理念

不拘一格，人尽其才。

f) 企业管理理念

管理就是责任，管理就是服务。

公司对员工积极进行企业文化理念的宣贯及培训，保障员工文化修养及内在素质得到全面提升。通过外部渠道向社会公众宣扬公司文化精神，提高社会公众对企业的认可度。

6、风险评估机制建立及运行情况

公司授权董事会办公室与审计部联合组成的内控管理及风险控制工作组、各相关专业管理部门构成的涵盖总部及各事业部、各分子公司范围的内控风险管理组织体系。

2020年4月份工作组根据设定的经营、控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况及时进行风险识别、分析，组织公司各部讨论风险应对策略及统计各部2020年上半年风险事件，建立风险事件库，并对2020年上半年风险做出评估。

7、投融资与营运资金管理

公司根据自身发展战略，科学确定投融资目标和规划，完善严格的资金授权、批准、审验等相关管理制度，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，定期或不定期检查和评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

公司财务部负责资金活动的日常管理，参与投融资计划、方案的制定及可行性研究；公司对各子公司采取合法有效措施，如建立了资金统筹管理办法强化对子公司资金业务的统一监控。

公司依法制定担保业务政策及相关管理制度，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，规范调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程，按照政策、制度、流程办理担保业务，定期检查担保政策的执行情况及效果，切实防范担保风险。截止 2020 年 6 月 30 日，因发展需要，公司向国家开发银行宁夏分行申请 3 年期流动资金借款 3000 万元，由银川中小企业融资担保有限公司提供保证担保，公司及关联方为银川中小企业融资担保有限公司提供反担保，公司及关联方本次对外提供担保暨关联交易事项符合诚实信用、自愿的原则，遵循公平、公开、公允的关联交易原则，是合规、合法、合理、必要且可行的，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，对公司不构成不利影响。

8、采购管理与业务外包

公司结合实际情况，积极全面梳理采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，统筹安排采购计划，明确采购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格监督机制，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。

公司建立了比较完善的供应商准入、采购立项、采购申请审批、采购物资定价、采购验收及采购付款程序，确保有效控制采购业务各环节，有效防范采购风险；并加强对采购验收入库、采购支付的会计系统控制，详细记录采购合同、入库凭证、款项支付等情况，确保会计记录的真实准确性。

公司积极建立和完善业务外包管理制度，规定业务外包的范围、方式、条件、程序和实施等相关内容，明确相关部门和岗位的职责权限，强化业务外包全过程的监控，防范外包风险，充分发挥业务外包的优势。

9、饲料、养殖、孵化生产管理

(1) 公司饲料加工建立了完善的生产管理与成本管理程序，通过建立养殖送料计划制定与调整、生产过程管理、成本统计与分析机制，对生产计划制定进行规范，实现饲料加工生产满足各养殖事业部饲喂需求、符合公司产能条件及公司未来发展需求；对饲养品质从源头把控，紧把原料关，坚决执行先检验后进场管理规定，对检验不合格原料坚决退回；对生产过程巡查监控，确保生产过程出现的问题得到及时解决，保证饲料生产严格按照饲料配方实施；对不合格饲料半成品、饲料能返工返工，无法返工的及时处理，保证环境风险能得到及时、有效的控制，确保能够再利用和变卖的物资得到有效处理，节约生产成本；对成本费用进行统计与分析，确保财务数据的真实性，保证实时掌握成本情况，发现成本可控点并进行改进，降低生产成本，实现产出效益最大化。

(2) 养殖生产与成本管理

公司蛋种鸡养殖从养殖基地的选址、布局要求、养殖设施设备要求、生产区生物安全要求、生活区生物安全要求、集中管理区生物安全要求，全方位系统的建立了完善的生物安全管理体系。公司历经二十多年养殖技术的沉淀，建立了完善生产管理与成本管理程序，通过

建立种群周转计划制定与调整、成熟的夫妻包栋养殖管理模式、系统的疫情防控手段、成本统计与分析机制，为公司提供满足公司孵化要求的高品质种蛋。

（3）孵化生产与成本管理

公司采用“集中养殖，分散孵化”的商业模式在宁夏银川、新疆昌吉、河南兰考、吉林长春、陕西三原、新疆五家渠分别建有大型孵化厂6座。公司通过综合考虑各地销售订单与养殖场种蛋生产情况，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。

10、资产管理

公司建立了固定资产、无形资产、生物资产、存货的管理程序，旨在通过建立资产取得、维护和处理机制，维护资产的安全完整，合理配置和有效利用，保障资产使用率最大化。

（1）固定资产管理

对固定资产的验收进行严格的规范；对固定资产的登记，入账程序进行明确的规定；保证资产调拨的合理进行；保证固定资产日常维护科学合理；保证固定资产盘点的计划性和账物一致性；完善固定资产减值评估和折旧机制，保证固定资产价值的合理性。

2020年内部控制评价主要针对公司固定资产取得、维护、折旧、调拨、盘点、账务处理等多个关键控制活动，同时审阅并评价公司固定资产管理制度。

（2）无形资产管理

公司现阶段所持有无形资产包括四大类：a. 土地使用权；b. 应用软件；c. 持有专利技术与科研成果；d. 注册商标。2020年内部控制评价主要对无形资产的取得、确认进行规范，保证无形资产取得科学合理，无形资产的价值得到有效利用及维护，无形资产摊销及价值进行了评价，同时审阅并评价了公司无形资产内控管理制度。

（3）生物资产管理

公司根据生物资产定义及持有目的将现有生物资产分为生产性生物资产与消耗性生物资产。其中生产性生物资产包括：1. 海兰公司进口祖代种鸡；2. 公司繁育父母代种鸡；消耗性生物资产是指子公司兰考晓鸣禽业养殖商品代蛋鸡。2020年内部控制评价主要对生物资产的初始成本计量、生长繁殖成本计量、种蛋成本计量，孵化成本计量、生产性生物资产的折旧计提，生物安全管理、种鸡转场流程、种鸡死淘与活淘、生物资产盘点进行了评价，同时审阅并评价了生物资产相关管理制度。

（4）存货管理

2020年内部控制评价主要对饲料加工、养殖生产、孵化生产、日常办公、研发等所涉及的存货流转进行了评价，同时审阅并评价了存货管理相关的主要内控控制制度。

11、销售业务

公司结合实际情况，全面梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标。

公司建立了比较完善的销售管理、客户及经销商资信管理、销售业务管理、销售与经销合同管理、售后服务管理、应收账款管理等方面程序，有效防范公司销售业务各方面风险。

12、关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、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。公司参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，按规定披露并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司及其下属全资子公司在发生交易活动时，相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易，如果构成关联交易，会在各自权限内履行审批、报告义务。

公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，相关人员第一时间通过董事会秘书将相关材料提交独立董事进行事前认可。公司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。公司股东大会在审议关联交易事项时，公司董事会会在股东投票前，提醒关联股东须回避表决。

13、研究与开发

公司重视研发工作，根据发展战略，结合饲料、养殖种鸡疫情防控要求，科学制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业自主创新能力。

公司每年根据实际需要，结合研发计划，提出研究立项申请，开展可行性研究；公司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。

14、工程项目

公司建立了工程项目的相关控制程序，对工程项目从立项、建设、验收到转固入账整个流程通过相关管理制度制定、审批程序规范等进行全面的严格的监控和管理。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；对工程的验收严格按照公司制度执行，保证工程项目合规；及时进行工程项目转固和竣工决算，考核投资控制的工作成效，确保投资的合理性；确保工程项目管理各环节部门权责分工明确，流程完整准确，实现风险可控。

15、财务报告与税务管理

(1) 财务报告

公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，明确相关工作流程和要求，落实责任制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

按照法律法规和国家统一的会计准则制度的规定，及时对外披露财务报告。

公司重视财务报告分析工作，每期总经理办公会都会着重分析饲料厂、各养殖事业部、孵化事业部会议，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。

（2）税务管理

公司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。2020年内部控制评价主要对公司纳税申报及发票管理两项流程进行了评价。评价期内公司各分子公司主产品销售业务均按税法规定开具了增值税发票，部分零星副产品销售虽未开具发票，但都对该项收入进行纳税申报，公司各项税务处理符合内控管理规范。

16、全面预算

公司加强全面预算工作的组织领导，明确预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制。

公司设立预算工作组织履行全面预算管理职责，主要负责拟定预算目标和预算政策，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。预算管理委员会下设预算管理工作机构，由其履行日常管理职责。

公司积极建立了全面预算管理的相关管理程序，旨在通过制定全面预算编制、调整及审批的相关管理制度体系、考核办法及相应责任部门；对全面预算的执行进行严格的监控；分析、报告全面预算管理的执行过程；对超出预算的资金使用情况进行严格的管理，及时调整、审批，落实预算的编制、调整及追加等活动，确保各职能部门、事业部的全面预算管理流程完整、准确，实现风险可控。

17、合同管理

公司积极加强合同管理，明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护企业的合法权益。

公司严格执行合同谈判与评审、合同签订及授权、合同履行与监督及合同结算、合同登记方面的管理规定和程序，确保有效防范合同履约风险。

18、子公司管理

公司拥有两家全资子公司兰考晓鸣禽业有限公司和兰考晓鸣家禽研究院有限公司。公司对两家全资子公司委派执行董事、财务负责人、生产负责人，统一会计政策、财务管理规章，资金统筹管理。

19、信息传递

公司积极加强内部报告管理，全面梳理内部信息传递过程中的薄弱环节，建立科学的内部信息传递机制，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，促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。

公司已通过多渠道对公司相关信息及报告进行传递，确保及时、准确、真实地向内部管理级次、投资者、利益相关机构披露信息。

20、信息系统控制

公司重视信息系统在内部控制中的作用，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，制定信息系统建设总体规划，加大投入力度，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，全面提升企业现代化管理水平。

21、内部审计

公司建立了较为完善的内部审计管理制度和内部控制审计评价体系，设立了独立的内部审计机构，所属子公司按照公司内部审计制度相关规定，由公司内部审计人员进行审计，保证了内部审计工作的独立性，通过内部控制制度和管理效能进行审计，发现管理方面存在的问题，找出管理中的薄弱环节，促进被审计单位改善管理质量，提高管理水平，帮助企业更好的实现组织目标。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）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

且发生，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。

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	直接财产损失的金額	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

缺陷认定等级	直接财产损失的金額	重大负面影响
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。

（三）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

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和重要缺陷。

七、其他内部控制相关重大事项说明:无

宁夏晓鸣农牧股份有限公司董事会

董事长：（签字）

宁夏晓鸣农牧股份有限公司

二〇二〇年八月十四日





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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

统一社会信用代码

91110101592354581W

名称

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

经营范围

特殊普通合伙

名称

李晓英, 张克, 曹煜勋, 顾仁荣, 谭小露

审查企业会计报表, 出具审计报告; 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。(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。)

成立日期

2012年03月02日

合伙期限

2012年03月02日至2042年03月01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

2020年01月09日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000186

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》。

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: 叶韶勋

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

组织形式: 特殊普通合伙

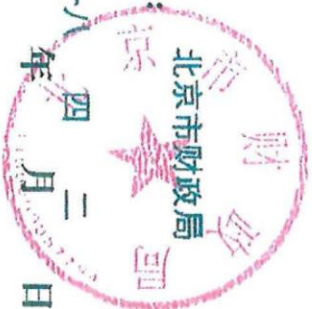
执业证书编号: 11010136

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



发证机关



二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000380

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 陈昭助



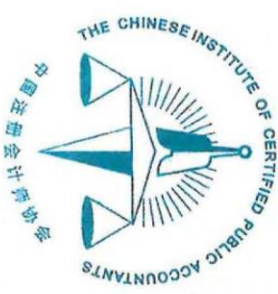
证书号：16

发证时间：

二〇一一年十月

十五日

证书有效期至：二〇一二年十月十五日



姓名 **李耀忠**
 Full name
 性别 **男**
 Sex
 出生日期 **1967年03月05日**
 Date of birth
 工作单位 **信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所**
 Working unit
 身份证号码 **110108196703051891**
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2019年11月18日
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: **640100020001**
 No. of Certificate
 批准注册协会: **宁夏注册会计师协会**
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: **2000年04月29日**
 Date of Issuance
 换证日期: **2012年08月23日**

证书编号: 110001570483
 批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2012年05月25日
 Date of Issuance

2017年4月2日

Annual Renewal Registration
 年度检验登记
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2017年4月2日



姓名: 祁恪新
 Full name: 祁恪新
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1978年07月10日
 Date of birth: 1978年07月10日
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所
 身份证号码: 640202197807100040
 Identity card No.: 640202197807100040