

云南神农农业产业集团股份有限公司

2023 年度内部控制审计报告

众会字（2025）第 01202 号



内部控制审计报告

众会字（2025）第 01202 号

云南神农农业产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，我们审计了云南神农农业产业集团股份有限公司（以下简称神农集团）2023 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，并评价其有效性是神农集团董事会的责任。

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，神农集团于 2023 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：徐



中国注册会计师：肖



中国·上海

二〇二五年二月二十四日





营业执照

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202202080150

(副本)

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、备案信息。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

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,出具审计报告;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。
【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】

成立日期 2013年12月02日

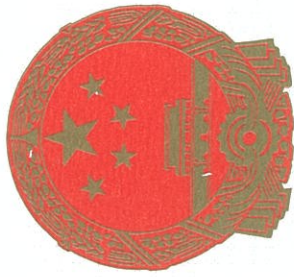
合伙期限 2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关



2022年02月08日



会计师事务所 执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：陆士敏
主任会计师：
经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢
1088室
组织形式：普通合伙制
执业证书编号：31000003
批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）
批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0006271

说明

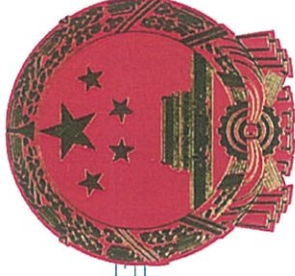
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000357

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙勇

证书号：35

发证时间：二〇二一年十二月十七日

证书有效期至：二〇二一年十二月十七日



证书编号: 530100010024
 No. of Certificate: 530100010024
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 1997 年 10 月 29 日
 Date of Issuance: 1997 / 10 / 29

徐毅(530100010024) 您已通过2016年年检
 云南省注册会计师协会

徐毅(530100010024) 您已通过2016年年检
 云南省注册会计师协会

徐毅(530100010024) 您已通过2016年年检
 云南省注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

云南省注册会计师协会
 2017年3月18日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

中华会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 徐毅
 Full name: 徐毅
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-01-07
 Date of birth: 1972-01-07
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 身份证号码: 532201197201070350
 Identity card No.: 532201197201070350

徐毅

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

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

徐毅 530100010024
 已通过 2023 任职资格检查
 云南省注册会计师协会

徐毅 530100010024
 已通过 2024 任职资格检查
 云南省注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出所 CPAs

转入所 CPAs

10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师事务所(特殊普通合伙)
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所

姓名 肖毓
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1987-05-10
Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Working unit

身份证号码 510422198705100017
Identity card No.

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

肖毓 110101300851
肖毓(110101300851)
已通过2024任职业资格检查
云南省注册会计师协会

肖毓 110101300851
肖毓(110101300851)
已通过2023任职业资格检查
云南省注册会计师协会

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

肖毓 110101300851
肖毓(110101300851)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

肖毓 110101300851
肖毓(110101300851)
已通过2019年年检
云南省注册会计师协会

肖毓 110101300851
肖毓(110101300851)
已通过2020年年检
云南省注册会计师协会

肖毓 110101300851
肖毓(110101300851)
已通过2021年年检
云南省注册会计师协会

肖毓 110101300851
肖毓(110101300851)
已通过2022年年检
云南省注册会计师协会

肖毓 110101300851
肖毓(110101300851)
已通过2023年年检
云南省注册会计师协会

肖毓 110101300851
肖毓(110101300851)
已通过2024年年检
云南省注册会计师协会

12