

田野创新股份有限公司

内部控制审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

内部控制审计报告

中兴华内控审计字（2025）第 010051 号

田野创新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，我们审计了田野创新股份有限公司（以下简称“田野股份”）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、田野股份对内部控制的责任

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，并评价其有效性是田野股份董事会的责任。

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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项缺陷的组合。我们发现田野股份财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

田野股份管理层凌驾于内部控制之上，各个内控关键控制节点人员未按照内部控制制度执行，导致内控失效。具体内控失效情况如下：

1、与采购相关的内部控制缺陷

（1）田野股份本期通过合同加价方式向部分供应商采购水果等原料虚增采购金额 8,553,408.90 元，并通过供应商支付佣金及供应链利息及前期欠款等支出。截止报告日尚未搜集完整证据进行更正处理。

（2）田野股份下属的子公司广西田野创新农业科技有限公司（以下简称“农业公司”）本期账簿记载采购肥料 5,332,380.00 元，凭证后附签收单及发票，农业公司解释该业务的真实情况系田野股份采购水果原料、该部分采购安排农业公司走账，并非农业公司的真实业务。

（3）向个别供应商采购，存在本期采购额小于期初预付款的情况下仍然继续付款的情形，田野股份未对预付额度进行确定和审批。

（4）田野股份与部分在建工程供应商存在提前于合同约定的支付节点支付款项、供应商规模小或成立时间短且提供大额工程服务合同等情形，且无供应商评选资料。

2、与投资相关的内部控制缺陷

田野股份本期对嘉兴方富宏熙创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴方富宏熙”）的投资价值 25,824,640.00 元，持股比例 25%，而嘉兴方富宏熙大股东北京方富创业投资管理股份有限公司的持股比例 75%，却未出资。嘉兴方富宏熙以 1,000.00 万元收购其关联方嘉兴方富芯仪股权投资合伙企业（有限合伙）投资的上海恩凯细胞技术有限公司股权尚未办理工商变更登记手续。

3、前期财务报表会计差错事项

我们获知，田野股份前期财务报表存在未更正的会计差错，截至审计报告日，田野股份管理层尚未完成自查工作。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使田野股份内部控制失去这一功能。



在田野股份 2024 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间和范围的影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于上述重大缺陷及其对控制目标的影响，田野股份于 2024 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

中兴华会计师事务所（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：



2025 年 4 月 28 日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估；
依法须经批准的项目，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）（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。）

出资额 8916 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所

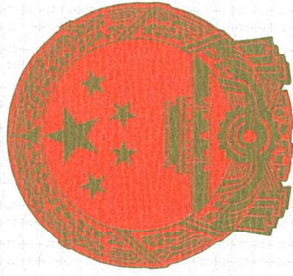
北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层



登记机关



2025 年 02 月 27 日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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。
- 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

二〇一一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

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.



年 月 日

姓名: 康东侠
证书编号: 110002400448

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.



年 月 日



姓名: 康东侠
Full name: 康东侠
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-08-03
Date of birth: 1981-08-03
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限公司
Working unit: 北京兴华会计师事务所有限公司
身份证号码: 231102198108032919
Identity card No.: 231102198108032919





姓名 朱娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-21
Date of birth
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 412826198410211727
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

事务所
CPAs



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

2019年 7 月 8 日
/y /m /d

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

2019年 7 月 8 日
/y /m /d

12

证书编号: 110100370002
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 12 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 朱娟
证书编号: 110100370002



姓名: 朱娟
证书编号: 110100370002



姓名: 朱娟
证书编号: 110100370002

年 月 日
/y /m /d

4

5