

国投丰乐种业股份有限公司

关于国投财务有限公司的风险持续评估报告

按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号—交易与关联交易》的要求，国投丰乐种业股份有限公司（以下简称“公司”）通过查验国投财务有限公司（以下简称“国投财务”）《金融许可证》《企业法人营业执照》等证件资料，审阅国投财务的资产负债表、利润表、现金流量表等财务会计报表，对其经营资质、业务和风险状况进行了评估，具体情况报告如下：

一、国投财务基本情况

国投财务是2008年底经中国银行业监督管理委员会批准设立，并核发金融许可证的非银行金融机构，于2009年2月11日经国家工商行政管理总局核准注册成立。国投财务注册资本为50亿元人民币。

法定代表人：陆俊

注册地址：北京市西城区阜成门北大街2号18层

企业类型：其他有限责任公司

统一社会信用代码：911100007178841063

业务范围：企业集团财务公司服务。

股权结构：

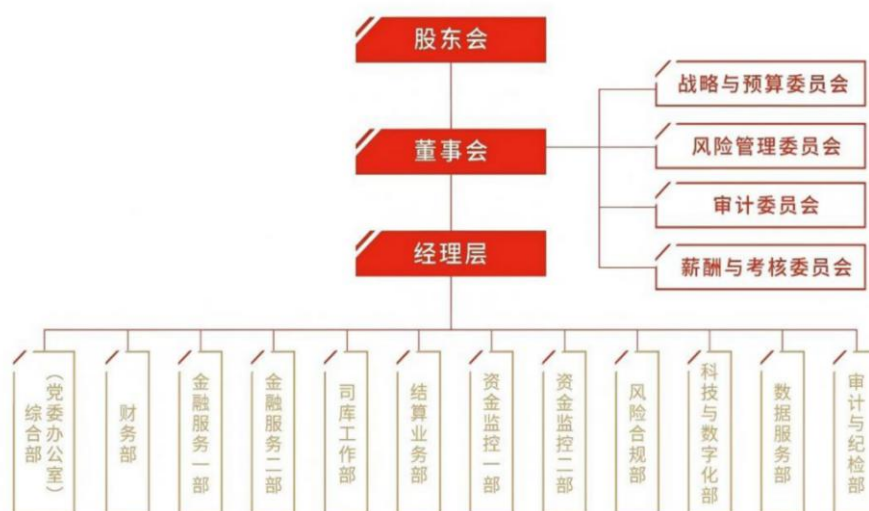
序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	国家开发投资集团有限公司	178,000	35.60%
2	国投资本控股有限公司	97,500	19.50%
3	雅砻江流域水电开发有限公司	75,000	15.00%
4	国投云南大朝山水电有限公司	53,750	10.75%

5	国投高科技投资有限公司	37,500	7.50%
6	厦门华夏国际电力发展有限公司	31,750	6.35%
7	国投甘肃小三峡发电有限公司	12,500	2.50%
8	国投交通控股有限公司	10,000	2.00%
9	国投电力控股股份有限公司	4,000	0.80%
合计		500,000	100%

二、国投财务内部控制的基本情况

（一）控制环境

国投财务建立健全股东会、董事会、经理层的治理结构，并对董事会和董事、经理层在风险管理中的责任进行了明确规定。国投财务治理结构健全，管理运作规范，建立了分工合理、职责明确、互相制衡、报告关系清晰的组织结构，为风险管理的有效性提供了必要的前提条件。国投财务实行董事会领导下的总经理负责制，下设金融服务一部、金融服务二部、司库工作部、结算业务部等 12 个部门。具体见下图：



（二）风险的识别与评估

国投财务内部控制管理制度体系完善，经理层组织实施内部控制

制度，各部门针对各项具体业务制定并充分执行标准化的操作流程、作业标准和风险防范措施，对业务操作与管理中的各种风险事项进行识别、监测、评估、控制；审计部门对内控执行、业务操作、规范化管理等情况进行监督评价。各部门分工明确、权责明晰。

（三）重要控制活动

1. 国投财务管理层风险控制意识强，治理结构和组织架构设置与运行良好。

根据《商业银行内部控制指引》《企业内部控制应用指引》《中华人民共和国会计法》《商业银行市场风险管理指引》《商业银行信息科技风险管理指引》等一系列法律法规要求，国投财务实现了不相容职责分离，具体如下：

结算管理：通过系统有效实现了会计核算与事后监督分离、经办与复核分离，岗位设置实现了“印、押、证”三分管；

计划财务：有效实现了预算编制、审批、执行、考核分离，费用支出、审批、会计记账分离；

固定资产管理：有效实现了请购与审批、询价与供应商选择、采购合同拟定与审批、验收与款项支付、付款的申请与执行分离；

授信业务：根据国投财务《授信业务管理办法》《客户信用评级管理办法》《自营贷款管理办法》等各类制度有效实现了业务调查、审查、审批、经办或放款操作、会计账务处理分离，信用等级评定的调查、审核与审批分离，信贷资产分类的调查与审核分离，业务档案管理人员与信贷人员分离；

资金业务：有效实现了前台交易与交易的正式确认、对账、交易结算和款项收付相互分离，资金支付的审批与执行分离；

中间业务：包括结售汇业务通过系统控制有效实现了业务操作与

审批分离；

投资业务：有效实现了业务风险管理和控制人员与交易（或操作）人员分离；

信息系统岗位设置：有效实现了系统开发人员、管理人员、操作人员分离，系统运行与系统维护人员分离；

法律合规管理：有效实现了合同拟定、审批、执行分离。

2. 制度执行情况良好，流程运行顺畅。

国投财务业务系统不断完善更新，业务或产品范围不断拓展，近两年出具的管理办法针对既有业务细化形成了业务操作规程。

（四）内部监督方面

国投财务的整体监督机制运行良好，已设立审计与纪检部，可以有效执行日常监督与专项监督工作。

国投财务成立审计与纪检部以来，已建立并完善内部审计与纪检队伍，国投财务制定并持续完善《内部审计管理办法》等制度指导审计工作，依法依规开展内部审计工作，切实发挥内部监督职能。

（五）风险管理总体评价

国投财务的风险管理制度健全，执行有效。在日常业务经营和管理活动中不断完善制度与流程，并在持续发展需求的基础上，国投财务建立了合理、完整的内部控制体系，满足了内部控制设计和执行的有效性要求，使整体风险控制在较低的水平。

三、国投财务经营管理及风险管理情况

（一）经营情况

截至 2026 年 6 月 30 日，国投财务总资产 512.57 亿元，所有者权益 70.39 亿元；2026 年 1—6 月实现营业收入 3.55 亿元，利润总额-6.13 亿元，净利润-4.56 亿元。（未经审计）

截至 2025 年 12 月 31 日，国投财务总资产 425.46 亿元，所有者权益 76.14 亿元；2025 年度实现营业收入 7.48 亿元，利润总额 2.36 亿元，净利润 1.68 亿元。（经审计）

（二）管理情况

自成立以来，国投财务一直坚持稳健经营的原则，严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国银行业监督管理法》《企业会计准则》《企业集团财务公司管理办法》和国家有关金融法规、条例以及公司章程规范经营行为，加强内部管理。根据对国投财务风险管理的了解和评价，未发现与经营管理相关的资金、信贷、投资、稽核、信息管理等风险控制体系存在重大缺陷。

（三）监管指标

经审查，国投财务的各项监管财务指标均符合《企业集团财务公司管理办法》第三十四条的要求。

四、公司在国投财务的存贷情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司在财务公司的存款余额为 55,770.98 万元，贷款余额为 8,700.00 万元。

五、持续风险评估措施

公司制定了《国投丰乐种业股份有限公司在国投财务有限公司办理存贷款业务的风险处置预案》，每半年取得并审阅国投财务的财务报告，对国投财务的经营资质、业务和风险状况等进行评估，并据此出具风险持续评估报告。

六、风险评估意见

公司认为：国投财务具有合法有效的金融许可证、企业法人营业执照，建立了较为完整合理的内部控制制度，能较好地控制和抵御风险，国投财务严格按中国银行保险监督管理委员会（现国家金融监督

管理总局)《企业集团财务公司管理办法》规定经营,各项监管指标均符合该办法第三十四条的规定。根据公司对风险管理的了解和评价,截至 2026 年 6 月 30 日,未发现国投财务的风险管理存在重大缺陷,公司与国投财务之间开展存贷款等金融服务业务的风险可控。

国投丰乐种业股份有限公司董事会

2026 年 8 月 19 日