

家家悦集团股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

家家悦集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2016 年 12 月 13 日在上海证券交易所挂牌上市。公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等相关法规、法律的要求，结合自身经营的特点，逐步完善和提高了公司内部控制制度和规范运作水平，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。现就 2016 年内部控制情况作出自我评价。

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

家家悦集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司内部控制的目標和原則

（一）内部控制的目標

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动目标的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

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、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）内部控制建立与实施的原则

1、全面性原则：内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

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、相互监督的作用，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、公司内部控制基本情况

（一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

1、内部控制环境

（1）内部控制组织架构

公司不断完善和健全内部控制制度体系和组织架构，使内部控制体系得到更加有效地执行，确保了股东大会、董事会和监事会等机构合法运作和决策。公司股东大会代表所有股东依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。

公司董事会是公司经营的决策机构，对股东大会负责。董事会由七名董事组成，依法行使公司的经营决策权，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬考核委员会四个专门委员会，董事会秘书负责处理董事会日常事务。监事会是公司监督机构，对股东大会负责。监事会由三名监事组成，对董事、高级管理人员的履职情况以及公司的财务状况等进行监督和检查。

公司管理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常经营与管理工作。采购部、营运部、人力资源部、审计部、财务部及信息部等各部门根据各自的部门职责开展工作，在管理层的协调组织下相互分工、相互配合，保证公司经营活动有序进行，协助公司管理层达成各项经营目标。

（2）人力资源

公司制定了系统的人力资源管理制度，对人员招录、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务晋升等进行了详细规定，建立了一套完善的人力资源体系，保证了人力资源的稳定以及公司各部门对人力资源的需求。

（3）企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司积极培育具有自身特色的企业文化，公司致力于做中国最优秀的零售企业，确立了“顾客的需求就是我们追求的目标”的经营理念，倡导“用规范的服务为顾客提供质量好物超所值的商品”的价值取向，通过“做居民的好邻居、当家庭的好帮手”的市场定位，为消费者提供健康、便利、实惠消费，打造家庭厨房、主妇帮手和生活方案的解决平台。

公司坚持以人为本的理念，塑造以共同愿景为核心的企业文化，倡导开放、分享的沟通文化，建立透明的人才选拔和培养机制，搭建公平、公正、公开的员工发展平台，关注员工成长，关爱员工生活，让员工共享企业发展成果，增强员工的认同感、归属感和主人翁责任感。

（4）社会责任

公司秉承“社会责任创造价值”的理念，把企业发展与承担社会责任有机地结合起来，积极参与公益活动，支持慈善事业，塑造了“责任家家悦、公益为百姓”的良好形象，赢得了社会公众的肯定和认可，公司积极履行社会公益方面的责任和义务，关心帮助社会弱势群体，如赈灾捐款、助学计划、帮困扶贫等，支持慈善事业，努力回馈社会。

2、风险评估与主要控制活动

（1）风险评估

根据公司管理的需要，公司设立各个领域业务流程与业务活动层级的具体目标，按照人、财、物、进、销、存的经营管理要素分工，定期提报当前数据信息，为公司决策管理提供及时准确的依据。在内部风险评估上，主要关注的因素有公司组织机构、业务流程等管理方面因素；员工职业操守、专业胜任能力等人力资源因素；财务状况、经营成果、现金流量等财务因素；营运安全、员工健康等安全环保因素。在外部风险评估方面，主要关注经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给等经济因素；法律法规、监管要求等法律因素；技术进步、工艺改进等科学技术因素，坚持安全、持续稳定健康的经营方针，最大限度地控制和降低风险。

（2）关键控制活动

为保证各项管理目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：不相容职务分离控制、交易授权审批控制、会计系统控制、资产安全控制、预算控制、营运分析控制、绩效考核控制、独立稽核控制等程序。

1）、不相容职务分离控制

为达到有效控制的目的，在从事经营管理活动的各个部门、各个环节界定了不同职务的职责与权限。在进行定岗和分工时，将不相容职务进行分离，如货币资金业务、采购与付款业务等业务流程中的岗位。做到机构分离、职务分离、实物管理与记账分离等，形成了各业务岗位相互监督、相互制约、各司其职的工作机制。

2）、交易授权审批控制

公司各级部门明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。例如在费用开支方面，由公司规定各种费用项目的审批权限，具体由部门经理、总监、分管副总经理、总经理执行，财务部门监督；对于非常规交易，如股权转让、增资与减资、对外投资、筹资与担保等重大事项需经董事会、股东大会决议通过后方可执行。

3)、会计系统控制

公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

- 合理地保证业务活动按适当的授权进行；
- 合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时的记录于适当的账户，使公司会计核算工作符合国家法律法规、会计制度及会计准则的要求；
- 合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- 合理地保证资产的安全与完整，防止、发现错误与舞弊。

公司严格执行会计人员岗位责任制，已聘用了有胜任能力的会计人员，并给予足够的资源，使其能完成所分配的任务。并且不断优化和完善财务管理信息系统，利用信息系统作为辅助手段，保证财务信息与业务信息的一致性。

4)、资产安全控制

公司成立了专业的资产管理部门，建立了完善的资产管理制度，包括固定资产管理、无形资产管理、低值易耗品管理、存货管理等制度，使资产的安全和完整、移转和记录有了根本保证。公司对实物资产进行定期与不定期的盘点相结合的资产盘点制度，对各项实物资产从购置的审批权限、询价、订货到验收、入库，建卡入账、日常维护、保养、盘点、内部移转、处置等全过程实施监控。在记录、信息的使用上，相关权限和保密措施保证了各项记录和秘密不被泄露。

5)、预算控制

公司财务部负责公司预算的编制、调整和监督执行、预警等事项，公司相关责任部门的预算管理意识不断提高。公司制定了《预算管理办法》，规定每年9月份到12月，是公司编制来年预算的时间。并下发年度预算编制工作指引，规范预算的编制和执行流程。每月上旬，各部门根据实际经营情况对各项预算情况进行回顾，对实际经营情况与预算出现的偏差，及时总结预算偏差的原因，制定相应措施，促进营运系统实现预算目标。

6)、绩效考核控制

公司建立并实施了绩效考评制度，引入平衡计分卡管理工具。根据经营计划制定中高层管理人员的考核指标和目标，作为绩效奖金的发放依据，并将绩效考评结果作为确定员工薪资以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退、年终奖励等的依据。

7)、独立稽查控制

公司不定期对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行专项审计稽核。主要包括合同审核、发票审核、付款审核及凭证审核、各种往来账目的核对、实物资产的盘点等内容，还包括对各运营环节进行的审计核查。

3、信息与沟通

公司建立了《信息披露管理制度》等相关制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。

在经营流方面，公司依托信息系统实现了计划、采购、库存、销售、财务等各环节的流程信息化，以上信息管理模式在优化管理资源的同时提高了以市场为起点的公司内部供应链的反应速度，使公司对于经营流的控制能力得以提升。

日常管理方面，公司为管理层及时有效地提供业绩报告，建立了强大的信息系统，信息系统人员能够有效地履行职责，确保重要信息能及时传递给董事会、监事会和管理层。

4、审计监督

公司设立内部审计部门，直接向董事会审计委员会负责，独立开展内部审计工作。其主要职责对公司各项内部控制制度执行情况实施监督评价，对公司经营和财务等方面进行审计和监督，通过内部审计，及时发现有关经营活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，促进公司强化管理，进一步防范企业经营风险和财务风险。

（二）重点控制活动

1、对新设子公司的管理控制

公司按照《公司法》的有关规定，对子公司实行统一的财务管理制度，实行由公司统一管理、统一委派财务人员的财务管理体制。公司各项内部控制制度要求子公司按照统一的标准执行，以实现对子公司的有效管理。对照《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司子公司在信息披露方面能做到“准确、完整、及时”，并能严格遵守公司《信息披露管理制度》。2016年，公司设立子公司的情况如下：

公司名称	成立时间	公司地址	注册资本 (万元)	股东	股东出资比例
威海云通信息科技有限公司	2016.12.20	山东省威海市环翠区温泉镇温泉	500	家家悦集团股份有限公司	100.00%
烟台市顺悦物流有限公司	正在办理	烟台福山临港工业区中古路	2000	家家悦集团股份有限公司	100.00%

2、公司财务管理制度的建设情况

公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律、法规，结合公司的实际情况，制订了公司的会计制度。规范了会计核算和财务管理，防范了资金风险，保证了财务信息的真实可靠，公司的财务管理制度每年根据实际情况和管理的需要作出修订和完善。

在资金管理方面，制定了《资金管理制度》、《款项管理规定》、《银行账户管理办法》等制度，对资金的收取、缴存及使用等方面进行了规范，防范了资金风

险。在应收账款管理方面，制定了《应收账款管理制度》，对销售合同的评审及管理、客户的赊销额度及收款期管理、问题账款处理与风险防范等内容都做了详细规定，有效防范和化解了应收账款的潜在风险。在资产管理方面，公司建立了《资产管理制度》，明确了对财产的的日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。在结算管理方面，制定了《结算付款流程》、《工程、设备款付款流程》等流程，流程中作了详实的操作规定，保障了款项及时、准确结算。在费用支出管理方面，制定了《费用开支管理制度》等制度，规定了各项费用的报销流程，保证了费用支出的真实性、入账的及时性。在预算管理方面，公司实行全面预算管理制度，制定了《预算管理流程》和《资金预算管理办法》等制度，明确各部门的预算和职责权限，规范预算的编制、审定和具体执行程序，实行自上而下和自下而上相结合的预算办法，年度预算经过总经理批准提交董事会审议后确定，公司定期分析预算完成情况并进行差异控制。财务档案管理方面，制定了《财务档案资料管理制度》、《财务报表管理制度》等制度，设立档案室，确定专人保管会计记录和重要业务记录。

3、投资管理领域的制度建设

公司制定了《对外投资管理制度》，明确规定了对外投资事项的决策流程和规范，公司重大对外投资事项需经公司董事会审议通过后方可实施，并建立了有效并集中的风险管理体系。2016年的每一笔投资都经过都通过董事会会议决议，并进行议案表决通过。

4、内部审计管理制度

审计风管部对董事会审计委员会负责，向董事会审计委员会报告工作，对内部审计机构和人员设置、内部审计部的职责和权限、审计工作程序、审计档案管理、问题和风险改善与审计跟踪评价、奖罚等作了规定。公司已经制定并持续完善《内部审计制度》和《内部审计流程》。

审计风管部根据公司管理的需要，每年制订年度审计计划、月度审计计划和周工作计划，每季度提交内部审计报告。通过内部审计和改善跟踪评价考核，促进了内部控制的建立健全，规避了企业面临的各项风险。

5、关联交易管理制度

公司制定了《关联交易管理办法》，公司在建立与实施关联交易内部控制过程中，强化对关键业务或者关键环节的控制，规范关联交易和审批权限，保证关联交易会计记录和价格执行机制的准确性和适当性，规范关联交易披露内容、披露方式及披露流程，确保公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿的原则，规定了关联交易事项的审批程序和关联人回避表决制度，保护公司及中小股东的合法权益。

6、对外担保管理制度

公司制定了《对外担保管理制度》，对公司的重大投资的审批权限作出了具体规定，严格控制担保风险。截止到2016年12月末，公司没有对外提供担保的经济事项发生。

7、信息披露和投资者关系管理制度

公司不断完善公司内部报告制度，确保信息能够准确、及时、完整地传递。为规范公司信息披露工作，公司制定了《信息披露管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。公司董事会秘书统一负责公司的信息披露事务。

8、募集资金使用与管理的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，在对募集资金的专户存储、审批、使用、变更、监督等作出了明确的规定，在制度上保证了募集资金的规范使用。截止2016年12月末，募集资金的管理能够做到专款专用，并存于公司设立的专款账户中，未发生被占用或挪用的现象。

四、内部控制体系的持续完善措施

2016年，公司的内部控制管理得到进一步完善和加强，同时由于公司发展的需要和内部控制环境的变化，需要在以后的工作中进一步结合实际情况和管理目标，推进各层次和相关业务环节的业务流程优化，以信息系统作为手段、以风险防控作为重点，持续加强内控管理的执行力度，确保内控执行的有效性。

公司将加强对关键控制点的运营操作管理，研究标准化操作程序；进一步对业务流程进行优化和梳理，强化内部审计工作，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，完善各项内部控制制度，并监督各项制度的执行。

五、内部控制自我评价

（一）公司已经按照公司的实际情况和管理的需要，建立健全了合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营管理的各个环节，并且已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）公司在内部控制建立过程中，充分考虑了零售行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司经营需要，对经营风险起到了有效控制作用。公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（三）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（四）由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，公司将及时补充和完善内部控制体系，使其有效性得到保证。为公司财务报告的真实性、完整性以及公司的业务战略、经营目标的实现提供合理保证

（五）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

家家悦集团股份有限公司董事会

二〇一七年四月二十五日