

广州市广百股份有限公司2023年度内部控制 评价报告

广州市广百股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《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，我们对公司截至2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

一、重要声明

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。

公司内部控制的目标是：建立和完善符合现代公司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；建立行之有效的风险管理系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运作，

合理保证公司经营管理合法合规、资产安全，保证财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，结合企业自身实际情况，在所有重大事项方面建立了有效的内部控制制度，并能够贯彻落实执行，在公司经营管理各个环节、财务报告、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，为公司各项业务的正常运行和经营风险的有效控制提供了有力保障，对编制真实、公允的财务报表提供了合理的保证。公司的内部控制是完整、合理、有效的，不存在重大缺陷。由于内部控制有其固有的局限性，在公司未来经营发展中，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。并使之适应公司发展的需要，推动公司持续健康发展。

自内部控制评价报告基准日起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。

三、内部控制评价工作情况

（一）评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入自我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：公司各部门及分、子公司。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：内部控制环境、分子公司的管理控制、投资管理、担保管理、关联交易、证券投资管理、采购管理、资产管理、工程管理、合同管理、财务报告、财务管理、资金营运管理、销售业务管理、预算管理等。重点关注的高风险领域主要包括证券投资、分子公司的管理控制等。

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管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）评价工作及依据

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定组织开展内部控制评价工作。

1、内部环境

1.1 公司治理结构

根据《公司法》《公司章程》和其他法律法规的规定，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理结构，建立了独立董事制度，董事会下设发展战略委员会、审计委员会、薪酬委员会和提名委员会，并结合公司实际制定了股东大会、董事会、监事会及相关的规章制度和议事规则，

对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范，权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作，为公司内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境，有效维护了投资者和公司利益。

1.2 内部审计机构

公司设有独立的内部审计监督部门，部门负责人由董事会直接聘任，并配备了专职人员，对公司内部控制的建立和执行情况进行审计监督，堵塞漏洞，消除隐患，提出完善建议，并定期向审计委员会提交审计工作总结报告。

1.3 人力资源政策

公司根据《中华人民共和国劳动合同法》及相关法律法规的规定，在人力资源的招聘、配置、薪酬福利、培训、绩效管理、晋升、职业规划等各方面均建立了较为完备的管理体系。公司积极探索使用职业经理人制度，研究“权责明确、奖惩分明、特点突出、流动有序”的职业经理人“引、管、考、退”全过程管理机制，以人才引领驱动为导向，启动金沙洲广百广场等项目总经理对外公开选聘工作。广百在聘专业技术人员 354 名，其中高级职称 9 名、中级职称 126 名；广州友谊专业技术人员 38 名，其中高级职称 4 名、中级职称 34 名。广百全年实现人才培训超 750 人次，其中，和广州友谊协同培训超 530 人次，有效实现互通互融、共赢发展。

1.4 企业文化

公司 2022 年位列中国连锁百强榜单第 41 位，较 2021 年

跃升 3 位；广百荣获广州市发展和改革委员会颁发的“广州市救灾物资应急保障企业”，获评中国（华南）最具影响力商业企业，抖音生活服务“新锐商家”称号，2023 年度越秀区“诚信企业”称号；广州友谊品牌案例荣获国家商务部评选的 2023 年全国“诚信兴商”典型案例及广东省商务厅评选的广东省“诚信兴商”典型案例；广州友谊数字化案例荣获首届“国企品牌卓著工程”创新成果一等奖、第九届“国企业管理创新成果”二等奖、中百协“2022 年度零售业十佳创新案例”；服务案例荣获中百协“2023 年度商场导购服务”十佳案例奖和优秀奖；“广州友谊商店”品牌入选广州市国资委评选的“广州国企老字号活力品牌 30 强”（位列商旅服务排名第一）；广州友谊荣获广州日报 2023 年高质量发展年度峰会“幸福生活贡献奖”；广百百货获评“中国（华南）最具影响力品牌”；旗下广百百货、新大新百货五家门店入选首批“广州文旅消费新场景”推荐名单；公司工会获评广州市五星级工会；广百超市公司荣获广州市税务局、广州市协作办公室颁发的“2022 年广州市消费帮扶积极参与单位”，广州友谊正佳商店、新大新 国风成为首批全国示范智慧商店，广百天河中怡店成为第二批全国示范智慧商店；创新案例荣获第八届国企业管理创新成果二等奖。

2、风险评估

一是健全制度体系，推动发展提速换挡。公司按“上位法”动态落实完善制度体系，全年共完成制定、修订制度 114 份，完成 2023 年度制度建设、梳理工作并发布《2023 广州市广百

股份有限公司现行制度汇编》，在梳理“五级权限细则表”的基础上，进一步优化公司内部审批权限。此外，公司优化采购管理流程，实现 OA 线上审批确保流程高效规范，全年共完成公司采购项目（5 万以上）109 个。二是夯实法务合规，保障稳健经营运行。合理应对诉讼纠纷，依法维护公司合法权益，全年共处理诉讼纠纷案件 13 宗，为公司减少潜在损失 6060.7 万元；全程跟进重大事项，为重大事项决策提供法律保障，为公司重大事项出具法律意见书共 29 份，确保公司决策合法合规；持续规范合同审核，监督采购流程合法合规，全年共审核合同 586 份，其中标的额 50 万元以上合同 280 份，共监督采购立项流程 282 个；开展重大经营风险排查工作 2 次，有效化解重大经营风险 3 起。三是筑牢安全基石，以保障新发展格局。强化安全生产责任体系落实，完善各层级安全生产责任清单，层层签订安全生产责任书，确保安全责任全覆盖和 100% 落实；持续加大安全投入促进安全设备设施的提升，合计投入 1061.82 万元，切实提升企业本质安全水平；严抓安全隐患排查整治，全年开展安全检查共 1123 次，发现隐患 2317 项，均得到有效整改闭环；积极开展各类应急演练，提高全员安全意识和处突能力，全年开展应急演练 108 次，共有 12368 人次参加，为公司发展提供坚实的安全保障。

3、主要控制活动

3.1 对子公司的管理控制情况

公司制订了《广百股份有限公司国有股权管理办法》《广

百股份有限公司合资公司召开股东会会议流程规范》等控股子公司的管理制度，明确规定公司对控股子公司行使重大事项管理，对控股子公司的经营活动进行指导和监督，控股子公司必须严格执行公司财务管理制度，定期向公司报送财务报告，对于改制重组、收购兼并、投资融资、资产处置、收益分配等重大事项、财务事项事前向公司报告，并按有关法律、法规及公司相关制度等规定的程序和权限进行。同时，公司委派了董事、监事及重要管理人员负责对制度的有效执行。

3.2 对重大投资的内部控制

为加强公司对外投资的管理，规范公司对外投资行为，公司制定了《投资管理制度》《投资项目库管理办法》和《投资项目负面清单》等，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的风险控制原则、审批权限和决策程序等方面作了明确规定，为投资关系维护和对外投资拓展事务的科学推进保驾护航。同时，公司制定了《违规经营投资责任追究实施办法（试行）》《违规经营投资问题线索查处工作实施细则（试行）》，进一步完善公司资产监督管理制度，落实公司资产保值增值责任，有效防止公司资产流失。公司能按照《公司章程》及相关制度等要求履行各项审批程序和信息披露义务，未有违反《上市公司内部控制指引》和《对外投资及风险管理办法》的情形发生，有效确保公司资产的安全完整。

3.3 对关联交易的内部控制

《公司章程》《关联交易管理制度》等制度中详细规定了关联交易的决策权限、审批程序、披露要求等。对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，努力维护公司及中小股东的利益。公司严格按照《关联交易管理制度》等制度规定履行相关审批程序，充分发挥独立董事、审计委员会、内部审计机构在关联交易中的审核作用，并借助保荐机构的外部监督，加强公司对关联交易的内部控制，确保公司资金、财产安全。

3.4 对外担保的内部控制

公司制定了《对外担保管理制度》，明确了公司对外担保必须按规定审批权限及程序经董事会或股东大会审议通过。2023年公司严格按照《对外担保管理制度》等制度规定履行相关审批程序，严格控制对外担保风险，并由审计部定期进行审计。公司2023年没有发生对外担保事项。

3.5 证券及投资的内部控制

公司制定了《证券投资风险管理办法》，规定了公司证券投资的权限、内部审核流程、报告程序、信息披露要求，并由审计部定期对资金的使用和保管情况进行审计，从资金来源、投资额度、审批流程、岗位职责执行情况、投资效益等方面评估投资风险，提出改进意见和建议，在提高公司投资收益的同时确保资金的使用安全，未发现违反《证券投资风险管理办法》

的情形发生。

3.6 信息披露的内部控制

公司制定了《信息披露管理办法》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，明确了公司信息披露事务管理部门、责任人的职责，对信息披露的内容、标准、报告流转过程、审核披露程序等方面进行了严格的规定，保证了公司信息披露的准确、及时、真实。2023年公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，未有违反《上市公司内部控制指引》《信息披露管理办法》和《重大信息内部报告制度》的情形发生，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

3.7 财务报告内部控制情况

公司按照企业会计制度、会计法、税法等国家有关法律法规的规定，建立较为完善的财务核算、管理制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序以及资金、资产、投资、财务报告等管理规范，会计机构各岗位人员职责分工明确，有效保证了会计资料的真实、完整，为编制真实、公允的财务报表提供了合理的保证。

3.8 预算控制

公司建立了预算管理制度，形成较为完善的预算的编制、审批、分解下达、执行、控制、调整、分析、评价和考核及监督等流程，实行统一计划、分级管理、归口负责的预算管理体制

制。公司通过详细的预算规划、明确的授权制度以及合理的资源调配手段，增强全体员工的盈利、节约观念，市场、竞争观念，时间、效率观念，带动企业进一步加强和完善基础管理工作，细化内部核算，提高企业的综合管理水平，增强企业的市场竞争和抗风险能力，保障战略规划和年度经营目标的实现。

3.9 资产管理控制

公司制定了固定资产管理规定、商品管理规定、资金管理规定等一系列有关财产日常管理及定期清查的制度，对资产的取得、领用、日常管理、盘点和资产报废处置等流程进行了规范，明确了资产、资金管理部门、账务处理人员和使用部门的相关职责，并通过固定资产信息化管理，有效确保了公司财产的安全、完整。

3.10 合同管理控制

根据《中华人民共和国民法典》及相关法规，公司建立了较完善的合同管理体系，制定了《合同管理办法》，明确了合同的审查、订立、履行、变更、解除等相关流程和审批权，规范了合同双方在合同履行中进行的各种经济活动及合同实施过程中的经济责任、利益和权利，确保公司签订的合同合法、有效，没有重大疏漏及法律风险。同时，建立并完善重大合同管理台帐、重大经济诉讼案件台帐和审计整改台帐，充分利用台帐进行项目跟踪管理，对项目执行情况进行动态监控，全面揭示风险点，及时反馈问题并提出应对措施，切实维护公司和

投资者的合法权益。开展合同管理检查工作，从合同立项、签订、履行、归档等进行全环节梳理、检查，并针对查找发现的问题提出整改完善建议，进一步实现合同规范化管理。

4、信息与沟通

公司建立了信息与沟通的相关制度，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保公司内部各管理层级、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等进行沟通和反馈，并不断优化信息系统。2023年，公司拥抱线上突围破局，数智引擎提升效能。一是公司建设电子发票系统，实现数电发票开具、收验全程数字化。通过外包+自主开发的模式，完成首批试点门店数电发票开具功能上线，全年共9家门店系统上线。同时，通过自主开发供应商数电发票收验功能，实现供应商数电发票收验全业态应用，优化财务结算工作，为供应商提供便捷的服务。二是公司完成对广百电器ERP系统的优化，打通电器线上线销售，创新电器新业务模式。升级优化广百小程序，新增购物评价、自助开票、门店个性化首页、智能推荐等应用场景。三是初步构建统一的广百数据中心，完成广百会员数字营销平台的初步搭建。并自主开发了统一消息发送管理平台、会员主题分析系列报表、朋友圈广告活动复盘、百货品牌券促销活动复盘等，为门店不同类型活动提供实时促销活动分析数据，真正实现有效、高效活动复盘。

5、内部监督

公司已形成了门店自查、总部部门对口检查和内部审计监督检查的三级监督体系。三级监督体系的建立切实提高了公司整体监管的效率和效果，进一步强化了公司控制力和企业执行力。2023年，公司强化政治监督，推动全面从严治党走深走实。纪检方面，公司纪委聚焦中心大局以监督推动发展，抓好公司党委换届、组织架构调整、中层干部选拔任用、项目投资、安全生产等重点领域政治监督，配合开展作风建设监督，着力推进政治监督具体化、精准化、常态化。聚焦“关键领域”筑牢监督防线，开展物业租赁、工程项目管理、销售折扣折让等专项监督，强化内控管理、堵塞风险漏洞。牵头开展联合监督项目，建章立制规范管理。审计监督方面，公司将党的领导贯穿到审计工作的全过程，确保审计整改后半篇文章“不变形、不走样、不打折”，全年共开展17个经责审计项目，8个专项审计检查项目，共监督落实8个新增审计项目合计23个审计问题的整改工作，共审核517个采购项目立项申请，监督86个采购项目和25个工程项目开评标过程，确保审计发现问题全部整改到位。充分运用审计成果，实现经营风险总体可控。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司没有其他需要披露的内部控制相关重大事项说明。

广州市广百股份有限公司董事会

2024年3月23日