

劲仔食品集团股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

劲仔食品集团股份有限公司全体股东：

根据《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”），结合劲仔食品集团股份有限公司（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 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合理保证经营管理合法合规、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

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，在内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制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，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率和效果。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，在内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日间未发生影响内部控制评价

有效性结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）公司内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项，纳入评价范围的单位包括劲仔食品集团股份有限公司、劲仔食品集团股份有限公司岳阳分公司、平江县劲仔食品有限公司、平江县劲仔农副产品初加工有限公司、湖南辣喜爱食品有限公司、湖南省博味园食品有限公司、湖南咚咚食品有限公司、北海市劲仔商贸有限公司、北海市劲仔电子商务有限公司、北海市劲仔新媒体有限公司、北海市劲仔小蛋圆圆有限公司、北海市劲仔食品有限公司。

纳入评价范围的业务和事项涵盖财务业务层面和非财务业务层面，具体包括但不限于：组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、资金管理、投资与融资、采购管理、销售管理、研究与开发管理、资产管理、财务管理、全面预算、安全生产、关联交易、合同管理、担保业务、信息系统、内部监督等内容。

重点关注的业务包括：资金管理、采购管理、研究与开发、财务管理。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏，主要包括：

1、内部控制环境

（1）公司治理结构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）《劲仔食品集团股份有限公司公司章程》（以下简称“公司章程”）以及上市公司需要遵守的其他相关法律法规的要求，设立了股东大会、董事会、监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，进一步规范运作，提高治理水平，积极有效地维护股东、管理层、员工及利益相关方的合法权益。

董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。各委员会分别制定相应的工作原则，按照工作原则履行职责，为董事会提供科学的决策依据，以利于董事会更好地发挥作用。

（2）内部组织机构

公司根据企业发展目标和战略规划，结合日常经营管理特点和实际业务发展需要，

股份公司及其分子公司分别设立了相应的职能部门，主要包括：董事会办公室、总经办、审计部、食品研究院、销售中心、市场部、品牌部、信息部、法务部、PMC部¹、人力资源部、财务部、行政部、生产部、工程部等。各职能部门根据管理职责制定了完备的工作制度，结合公司需求制定了岗位说明书，各部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。

（3）人力资源政策

人力资源管理以公司发展战略为目标，坚持“以人为本”的基本思想，制定《招聘管理办法》《培训管理制度》《薪酬福利管理办法》《晋升管理办法》等一系列人力资源管理制度，不断提升公司经营管理队伍、技术骨干队伍、业务营销队伍的综合能力与业务水平，制定了专业、管理“双通道”的晋升机制，保证人才梯队建设。

公司结合人力需求，通过公开招聘、竞争上岗等多种方式，选聘优秀人才，重点关注用人对象的价值取向和责任意识，依《劳动合同签订管理办法》及相关法规建立劳动用工关系。同时，合理规划长短期薪酬福利方案，针对不同部门制定激励方案，建立并不断更新考核评价机制，建立正向的业绩导向，促进公司经营目标达成。

为了进一步建立健全共计长效激励约束机制，增强公司凝聚力，共享公司发展成果，吸引和留住优秀人才，激发管理团队和业务骨干的工作热情，有效地将股东利益、公司发展和核心团队个人利益相结合，在充分保障股东利益和公司利益的前提下，推出限制性股份激励计划及员工持股计划。

（4）社会责任

公司一直注重企业与社会、环境的可协调发展，坚持“品质为先、和谐共赢、安全环保”的经营理念，在努力创造利润，对股东利益负责的同时，公司积极履行社会责任，参与社会公益事业。

公司根据食品安全和质量管理体系的要求，在各环节严格按照质量管理体系执行，努力为社会提供优质安全健康的产品和服务；完善售后服务及管理机制，切实保护消费者权益，接受社会监督，承担社会责任。

公司高度注重廉洁文化建设，坚持对腐败零容忍，健全反贿赂管理机制，通过会议宣讲、线下小组学习等多种方式，引导广大员工认同和践行廉洁文化，涵养风清气正的企业生态，着力推进“不敢腐、不能腐、不想腐”目标的实现。

（5）企业文化

¹ PMC部：计划与物料控制部门，职责包括制定生产计划、物料备料计划、发货计划等

企业文化是企业的灵魂，也是推动企业发展的不竭动力。公司坚持以“做好吃又健康的休闲食品 改善人们生命质量”为使命，以“成为世界级好吃又健康的休闲食品公司”为愿景，宣扬“为消费者谋品质、为员工谋福利、为合作者谋共赢”的价值理念，践行“专业、创新、包容、厚德”的核心价值观，与员工共同发展、共享利益、坚持品质为先、客户至上；坚持协同合作、互尊互信、不断创新，做奋斗的劲仔人，为实现公司的使命与愿景而努力。

2、风险评估

公司在制定战略及经营规划时，董事会及公司管理层会充分、全面考量公司所在行业所面临的行业风险、市场风险、供需关系风险等宏观因素，也会结合财务风险、内部治理风险等内外因素进行充分评估，制定相应的风险管理措施。对于重大事项，在事前、事中和事后，均对项目风险进行识别、评估与分析，采取积极有效的应对措施，减少不确定因素对公司的影响，确保公司持续、稳健发展。

3、控制活动

根据质量体系与上市公司内控指引要求，公司建立与完善了具有劲仔特色的制度管理体系，保证了公司安全、规范、高效运作。

（1）采购的控制

公司合理规划并设立了采购业务的机构和岗位，针对采购业务流程制定了《采购控制程序》及一系列采购管理制度，明确了对采购计划、请购、供应商选择、采购价格确定、订立合同、供应过程、会计系统控制、验收入库方面的管控，确保不相容岗位适当分离、制约和监督。在供应商引入方面，采购部及质量技术研究部联合从多维度对供应商进行评估，定期对供应商进行考核，保障供应商在技术、质量、价格、交付、服务方面能满足公司要求。公司定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，有效保障采购活动的有序、合理、高效实施。

（2）销售的控制

公司采取“大单品”策略，依据“品牌引领销售”战略，对市场进行广泛调查，手机掌握相关市场和品牌信息，制定切实可行的销售政策，不断加强对市场的研究能力、品牌营销能力与服务管理能力，持续增强市场敏锐性，建立科学的产品体系与客户管理体系，将产品的优势转化为竞争力。

公司销售中心针对不同渠道，围绕由休闲鱼制品、休闲鹌鹑蛋制品、休闲豆干制品、休闲肉干制品及休闲魔芋制品组成的产品矩阵，持续发挥产品优势与渠道优势，在各渠

道均进行了精细化管理与开发。公司通过合理设置销售和收款业务的机构和岗位，加强对合同订立、评审、发运、收款等环节的控制，减少销售及收款环节存在的风险。

（3）研究与开发的控制

公司注重创新开发，成立博士后工作领导小组，引入食品领域专家，积极整合资源，不断开发并利用新技术优化研发体系，公司制定了《劲仔食品研发项目立项管理规定》《劲仔食品研发项目过程管理规定》《委托合作研发管理办法》《产品设计与开发控制程序》等一系列研发管理制度，对立项、实施、结项、验收、维护以及项目生命周期管理、项目核算、项目费用等方面进行规定。公司设立项目团队关注产品开发进度，保证沟通、协调和决策的高效。进行了充分论证及研究，对立项与研究、开发与保护等研发活动全过程进行全面的评估。

（4）固定资产的控制

公司制定了《固定资产管理制度》，规范了资产的申购、入库、安装、验收、使用、维修、清理、盘点、处置等管理工作，提升资产投资能力与回报率，提升固定资产的使用效率，确保固定资产管理工作规范有序，保证公司的财产安全。

（5）存货的控制

结合公司实际业务情况，公司设立分子公司负责生产鱼制品、鹌鹑蛋制品、豆制品等休闲食品。分子公司设立 PMC 部，针对生产计划、需求备货、物料管控、仓储管理等方面制定一系列制度，确定先进先出的管理方法，并对存货的到货、验收入库、领用、发货、清理盘点等关键环节进行有效控制，保障公司正常经营运转。

（6）货币资金、投资、融资的控制

公司对货币资金的使用和存储建立了严格的授权批准程序，依据《中华人民共和国会计法》（以下简称“会计法”）《公司法》《证券法》等法律法规，通过《现金管理办法》《银行存款管理办法》等规定，对现金实行“集中管理、统一调配”原则和“预算管控”原则，并对职责分工、授权审批、现金管理、银行管理及监督检查等环节进行规范，通过定期或不定期检查 and 评价资金活动，防范和控制资金风险，确保资金安全和制度的有效运行。

公司按照监管要求及内部《筹资管理制度》《对外投资管理制度》等规定，规范对募集资金存储、使用及审批程序、变更、监督等各方面管理要求，以保证募集资金专款专用。公司审计部定期对募集资金使用情况进行审计，确保募集资金安全。对重大投融资项目进行全面分析，并按照公司章程及上市规则的有关要求执行严格的审批程序，有

效降低风险，提高资金使用效率。

（7）财务管理控制

公司已按《公司法》《会计法》《企业会计准则》等法律法规，结合公司的具体情况，制定了《会计核算管理办法》《财务报销管理办法》《会计档案管理办法》等一系列财务会计管理内控制度，明确了会计政策、会计估计和差错更正、会计核算内容和程序、财务报告编制及分析管理等方面的规定。公司设立独立的会计机构，在会计核算和财务管理方面均设立合适的岗位，各岗位均配备专业人员，实行专人专岗、定期轮岗的管理方式，合理的保证财务报告的真实、准确、完整与及时。

（8）关联交易的控制

公司关联交易严格执行《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》《关联交易管理制度》规定，通过对关联交易审批、关联交易执行及关联交易披露等程序的管控，确保公司与关联方的关联交易符合公平、公正、公开的原则，关联交易的行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

（9）对外担保的控制

报告期内，公司严格执行证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及《公司章程》等有关规定，遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司在《公司章程》中严格规定了对外担保的审批程序，明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。报告期内，公司未提供对外担保，也不存在为控股股东及其关联方提供担保的情形。

（10）合同管理

公司明确法务部为合同归口管理部门，制定有《合同管理制度》，明确了合同拟定、审批、执行、变更与解除、发生合同纠纷的调节、仲裁和诉讼等环节的程序和要求，对合同风险进行管控。持续对合同的保管、合同执行的跟踪实行归口管理，改善了合同的日常管理，日常中防控合同风险，切实维护公司合法权益。

公司制定了《印章管理制度》，对各部门印章的刻章、使用、外借、保管进行了规定，明确各类印章使用的审批流程。

（11）安全生产控制

公司根据国家有关安全生产的规定并结合实际情况，建立了严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案；重视安全生产投入，在人力、物力、资金、技术等方面提供

必要的保障；建立了《安全隐患检查治理制度》《安全培训管理制度》《安全、工伤事故管理规定》《安全生产应急预案》等制度，切实保障生产安全。

（12）全面预算

公司建立全面预算管理体系，制定有《全面预算管理制度》，通过规范预算管理的组织体系、预算编制与评审、追加预算、预算执行与调整等管理内容，对预算管理进行了明确规定，由财务部负责全面预算的组织、编制工作，明确预算编制依据、程序、方式、时间等要求，经过多次自上而下、自下而上的讨论方式，按预算管理层级各司其职，科学有效地保障预算管理的执行，并在公司实现发展战略过程中发挥积极作用。

4、信息传递与沟通

（1）内部信息传递

在内部信息沟通传递方面，在已完善流程的基础上，进一步提高对公司信息的收集、处理、传递、利用、反馈考核等管理流程的效率，综合运用企业邮箱、OA 信息系统、企业微信等平台，确保公司内部、各公司之间的信息沟通传递顺畅。

在对外信息沟通传递方面，公司设有董事会办公室，专门负责公司信息披露工作，并制定了《信息披露管理制度》，对信息披露工作的有关内容要求、处理流程、权力责任进行了详细规定，建立了完善的信息报送和披露的内部责任制，明确了公司股东、董事、监事、高级管理人员对于信息披露的职责。

（2）内部信息系统

公司信息部对集团信息系统的系统性建设制定了整体规划，包括财务管理、资金管理、仓库管理、生产管理、销售管理、成本管理模块的信息平台和信息系统，并依据 AEO 体系标准要求，使用进出口产品追溯系统，全方位提升各模块运营的精准及效率。同时使用多组织架构的 OA 协同办公系统、EHR 人力资源系统、费控云平台等，实现了产销供应链、人力、财务等多方面一体化信息管理。同时持续完善相关管理制度，确保信息的安全、可靠，形成良好的信息沟通机制与平台。

5、内部监督

公司设立审计部，在董事会审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。同时，公司制定的《内部审计制度》明确了内部审计管理机构的职责与权限，规范内部监督的程序、方法及要求等。通过开展审计工作，对于在监督检查中发现的问题，审计部门会及时提出控制管理要求，并督促相关部门及时整改，同时对整改结果进行跟踪检查，以促进公司内控工作质量的持续改善与提高，保障公司的规范运

作。

报告期内，公司审计部认真履行审计监督职责，通过持续性监督检查与专项监督检查相结合方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督评价，有效地防范企业经营风险和财务风险。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下

重大缺陷：税前利润的 5% \leq 错报；资产总额的 1% \leq 错报

重要缺陷：税前利润的 3% \leq 错报 $<$ 税前利润的 5%；资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1%

一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的 3%；错报 $<$ 资产总额的 0.5%

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②董事、监事和高级管理人员在公司履职过程中存在舞弊行为；
- ③当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报；
- ④公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。

重要缺陷：

- ①未按照公认的《企业会计准则》选择和应用会计政策；
- ②公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错事项未按规定披露的；
- ③未建立反舞弊程序和控制措施；
- ④关联方及关联交易未按规定披露的；

⑤对于期末的财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷：是指除上述重大缺陷或重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：税前利润的 5% \leq 错报；资产总额的 1% \leq 错报

重要缺陷：税前利润的 3% \leq 错报 $<$ 税前利润的 5%；资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1%

一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的 3%；错报 $<$ 资产总额的 0.5%

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：

- ①公司经营活动严重违反国家相关法律法规；
- ②重大经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生重大经济损失；
- ③公司重要技术资料、机密内幕消息泄露导致公司重大损失或不良社会影响；
- ④资产保管存在重大缺失，导致资产被遗失、贪污、挪用，损失金额巨大；
- ⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，或已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未得到整改；

重要缺陷：

- ①公司经营活动监管不全面存在违反国家相关法律法规的可能；
- ②经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生较大经济损失；
- ③公司重要技术资料保管不善丢失、以及关键技术岗位人员流动较大；
- ④资产保管存在缺失，导致资产被遗失、贪污、挪用，损失金额较大；
- ⑤业务缺乏制度控制，以及内部控制的评价结果为较大缺陷未得到整改；

一般缺陷：是指除上述重大缺陷或重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷（含上年度末未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷）。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷（含上年度末未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷）。



四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

劲仔食品集团股份有限公司

董事会

2024年3月28日