

中德证券有限责任公司
关于郑州千味央厨食品股份有限公司
2023 年度内部控制自我评价报告的核查意见

中德证券有限责任公司（以下简称“中德证券”、“保荐机构”）于 2023 年 4 月 10 日与郑州千味央厨食品股份有限公司（以下简称“千味央厨”、“公司”）签署了《郑州千味央厨食品股份有限公司与中德证券有限责任公司关于向特定对象发行股票并上市之保荐协议》，自 2023 年 4 月 10 日起承接千味央厨原保荐机构国都证券股份有限公司未完成的持续督导工作。作为承接千味央厨首次公开发行股票并上市持续督导的保荐机构，中德证券根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定，对公司 2023 年度内部控制自我评价报告进行了核查，具体情况如下：

一、保荐机构的核查工作

保荐机构通过审阅千味央厨内控相关制度、与公司内部审计人员、高管人员访谈等方式，结合日常的持续督导工作，在对公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行合理评价基础上，对公司董事会出具的内部控制自我评价报告进行了核查。

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，于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体系和相关规定的要求在重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于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。

自内部控制评价报告基准日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) 内部控制评价范围

公司坚持以风险导向为原则确定纳入评价范围的主要单位、业务流程。公司纳入评价范围的主要单位包括母公司及子公司。公司纳入评价范围的事项包括母公司、子公司的主要经济业务和事项，主要包括：组织架构、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、对外投资业务、对外担保业务、关联交易、财务报告、全面预算、合同管理、对子公司的管理控制、内部信息传递等，重点关注供产销环节及可能存在的风险领域：对所属子公司的控制、关联交易、对外担保、重大投资、货币资金管理。纳入评价范围的主要业务流程包括采购、资金、成本、销售、关联交易、人力资源、信息系统、固定资产。

纳入评价范围的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 100%。

(二) 内部控制评价工作总体情况

公司内部控制评价工作严格遵循企业内部控制规范体系及公司制定发布的制度、办法和工作指引等，制定年度内部控制评价工作方案，报公司管理层审核通过，全面启动评价工作。评价过程中，我们参考了德勤华永会计师事务所于 2024 年 4 月 26 日出具的《郑州千味央厨食品股份有限公司 2023 年内部控制审计报告》（德师报(审)字(24)第 S00356 号），同时采用了访谈、穿行测试、抽样等适当方法，对公司总部及被审计子公司内部控制体系涉及和执行的有效性进行了检查和评价，并依据内部控制相关规定设计内部控制自我评价工作底稿，收集公司内部控制设计和运行有效的证据，验证现有工作中内部控制体系的严密性、完整性，检查内部控制在日常业务中执行是否到位。

(三) 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及财政部、中国证监会等五部委联合发布的

《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》等相关规定，结合本公司的经营管理实际状况，组织开展内部控制评价工作并对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

公司董事会根据内控基本规范对重大缺陷、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，采用定量和定性相结合的方法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：

标准	认定标准	
	财务报告	非财务报告
定量标准	<p>根据项目重要程度分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。</p> <p>1.重大缺陷： 错报 > 营业收入总额的 3%； 错报 > 利润总额的 5%； 错报 > 资产总额的 3%。</p> <p>2.重要缺陷： 营业收入总额的 1% < 错报 ≤ 营业收入总额的 3%； 利润总额的 3% < 错报 ≤ 利润总额的 5%； 资产总额的 1% < 错报 ≤ 资产总额的 3%。</p> <p>3.一般缺陷： 错报 ≤ 营业收入总额 1%； 错报 ≤ 利润总额的 3%； 错报 ≤ 资产总额的 1%。</p>	<p>1.重大缺陷： 直接损失金额 ≥ 利润总额的 5%，重大负面影响为已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。</p> <p>2.重要缺陷： 直接损失金额 < 利润总额的 5% 且 ≥ 利润总额的 1%，重大负面影响为受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>3.一般缺陷： 直接损失金额 < 利润总额的 1%，重大负面影响为受到市级（含区级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响；</p>
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>1.重大缺陷： ①控制环境无效； ②公司董事、监事和高级管理人员舞弊； ③发现当期财务报表存在重大错报，而内控控制在运行过程中未能够发现该错报； ④公司董事会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2.重要缺陷： ①未按公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施；</p>	<p>1.重大缺陷包括： ①公司缺乏科学决策程序或决策程序导致重大失误； ②严重违反国家法律、法规并受到巨额处罚； ③关键管理人员或重要人才严重流失，影响正常经营； ④重要业务缺乏制度控制或系统失效； ⑤识别出与财务报告相关的高级管理层人员的舞弊行为；</p>

<p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末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真实性、准确性和完整性。</p> <p>3.一般缺陷： 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>	<p>⑥内部控制重大缺陷未得到整改等。</p> <p>⑦对已签发的财务报告重报更正错误 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
--	--

（四）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，报告期内未发现公司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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项，也无其他内部控制相关重大事项说明。公司将进一步加强内部控制管理工作的力度，进一步深化内部控制体系建设，完善内控评价机制，提升公司全面风险管理能力；加强对各项政策、法规的学习，保证公司现有内控体系符合公司实际运行现状、强化对各项制度的执行，有效的控制公司的经营、管理风险。持续完善和强化内部控制监督与服务，合理保障公司的合法、合规、健康运行和可持续发展。

五、内部控制审计报告

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 4 月 26 日出具了《郑州千味央厨食品股份有限公司 2023 年内部控制审计报告》（德师报(审)字(24)第 S00356 号），认为：千味央厨于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：截至 2023 年 12 月 31 日，千味央厨的法人治理结构较为健全，现行内部控制制度和执行情况符合相关法律法规和证券监管部门的要求；千味央厨在所有重大方面保持了与企业业务经营及管理相关的有效的内部控制；保荐机构对千味央厨董事会出具的 2023 年度内部控制自我评价报告无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中德证券有限责任公司关于郑州千味央厨食品股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

薛 虎

崔胜朝

中德证券有限责任公司

2024 年 4 月 27 日