

烟台北方安德利果汁股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

烟台北方安德利果汁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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 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、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：合并范围内的公司及其子公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

| 指标 | 占比（%） |
|----------------------------------|-------|
| 纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比 | 100% |
| 纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比 | 100% |

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构；2、人力资源管理；3、社会责任；4、企业文化；5、风险评估；6、货币资金；7、采购业务；8、安全生产管理；9、资产管理；10、成本核算；11、销售业务；12、投资业务；13、财务报告；14、合同管理；15、内部信息传递；16、内部审计。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

原材料价格波动风险、产品价格波动风险、存货跌价风险、汇率变动风险、应收账款管理风险、主要进口国增加关税风险、主要原材料供应不足风险、全球经营环境不确定风险。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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及价值指引的要求，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 资产总额 | 错报金额 \geq 资产总额的1% | 资产总额的0.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的1% | 错报金额 $<$ 资产总额的0.5% |
| 销售收入 | 错报金额 \geq 销售收入的1.5% | 销售收入的0.75% \leq 错报金额 $<$ 销售收入的1.5% | 错报金额 $<$ 销售收入的0.75% |

说明：

以上定性标准将随着公司经营规模的扩大而作适当调整

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|---|
| 重大缺陷 | 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。 |
| 重要缺陷 | 未依照公认会计准则和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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；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财务报表达到真实、准确的目标。 |
| 一般缺陷 | 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。 |

说明：

以上定性标准将随着公司经营规模的扩大而作适当调整

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 资产总额 | 错报金额 \geq 资产总额的1% | 资产总额的0.5% \leq 错报总额 $<$ 资产总额的1% | 错报金额 $<$ 资产总额的0.5% |
| 销售收入 | 错报金额 \geq 销售收入的1.5% | 销售收入的0.75% \leq 错报金额 $<$ 销售收入的1.5% | 错报金额 $<$ 销售收入的0.75% |

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：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|---|
| 重大缺陷 | 缺乏民主决策程序、决策程序导致重大失误、违反国家法律法规并受到处罚、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效、内部控制重大或重要缺陷未得到整改。 |
| 重要缺陷 | 民主决策程序存在但不够完善、决策程序导致出现一般失误、违反企业内部规章制度形成损失、重要业务制度或系统存在缺陷、内部控制重要或一般缺陷为得到整改。 |
| 一般缺陷 | 决策程序效率不高、违反内部规章但未形成损失、一般业务制度或系统存在缺陷、 |

| |
|-------------------|
| 一般缺陷未得到更改、存在其他缺陷。 |
|-------------------|

说明：

以上定性标准将随着公司经营规模的扩大而作适当调整

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

财务报告内部控制体现在财务日常工作中，公司在监督管理和审计过程中，一经发现确认内控缺陷将采取实际行动，及时更正整改，规避风险，所以一般缺陷对公司财务报告不构成实质性影响。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司业务流程在经营过程中会存在流程执行不到位的一般缺陷，公司在监督管理和核查后，根据内部控制自我评价进行整顿整改，控制风险，所以，一般缺陷对各公司非财务报告不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

公司建立的内部控制体系能够适应公司经营管理和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，本年度在经营运行过程中，公司不断强化内控流程，持续优化改进内控制度，完善内控体系，下一年度，公司将根据经营管理的需要，继续规范强化内部流程，加强内部控制的监督检查力度，有效防范风险，保证公司各项内控制度切实有效的执行。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：王安
烟台北方安德利果汁股份有限公司
2024年3月6日