

# 盐津铺子股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号-年度内部控制评价报告的一般规定》等内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合盐津铺子股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司对截至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，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。

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

公司按照风险导向原则，确定纳入评价范围的主要单位包括：江西盐津铺子食品有限公司、广西盐津铺子食品有限公司、河南盐津铺子食品有限公司、盐津铺子食品科技有限公司、盐津铺子实业有限公司、江西蛋皇纪绿色食品有限公司、湖南盐津铺子电子商务有限公司、长沙盐津铺子农副产品初加工有限公司、修水县盐津铺子农副产品初加工有限公司、广西果美农副产品初加工有限公司、湖南津匠食品有限公司、湖南韧之检测技术有限公司、湖南津为供应链有限公司、曲靖津匠魔芋农产品初加工有限公司、新疆盐津铺子食品有限公司等15家子公司，纳入评价范围的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%。

#### 1、纳入评价范围的主要业务和事项

##### （1）公司治理

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的规定，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的法人治理机构，股东大会为最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划等重大事项；董事会作为决策机构，执行股东大会赋予的职权，决定公司的经营计划和投资方案，负责公司内控体系的建设，其下设的审计委员会、薪酬与考核委员会，对公司经营管理和内控体系的有效运行进行指导；管理层为执行机构，做好公司日常经营计划的实施和管理，内部控制制度的制定和落实；监事会作为监督机构，对董事会、董事、高级管理人员的合规履职、财务状况、重大事项以及内控体系的健全和执行情况进行全面的监督和检查。公司现有的治理结构较为完善，运行高效，在决策、执行、监督等方面形成相互独立、责权明确、相互制衡的内控机制体系。

##### （2）组织架构

根据公司组织结构规划，设立了包括电商事业群、线下营销事业群、品牌产品事业群、研发与大制造事业群、采购供应链事业群、人力资源与营运职能群、财务与数字化职能群、证券投资与公共关系职能群等事业群及职能群，贯彻不相

容职务相分离的原则，合理地确定了各组织单位的形式和性质，比较科学划分了各组织单位的内部责任和权限，形成相互制衡机制，切实做到与公司的控股股东“五独立”，确保公司经营活动和内控管理的有序推进。

### （3）发展战略

公司制定了未来的战略发展计划：主营业务发展计划、品牌营销计划、市场营销计划、人力资源计划、企业信息化平台建设计划、收购兼并及对外扩充计划。并辅以具体策略将企业经营目标明确地传达到每一位员工，走“高速发展、良性发展、持续发展”的高质量发展之路。

公司愿景“致力于成为中国卓越的食品制造企业”，公司上市后开始从区域向全国拓展销售渠道。经过2018~2020年三年夯实，休闲（咸味）零食第一增长曲线稳中有升，休闲烘焙点心第二增长曲线快速大幅增长。2021年，公司按照“多品牌、多品类、全渠道、全产业链、(未来)全球化”的中长期战略，全面启动供应链转型升级提升产品力，大力发展智能制造，持续加大研发投入，推进数字化改革，品类做减法（聚焦核心品类），渠道做加法（拓展全渠道），向上下游进行延伸拓展，进行全产业链布局。公司产品品牌定位“好吃不贵，国民零食”，致力于“以尽可能低的价格，让消费者享有安全、美味、健康的品牌零食”。2023年公司战略主轴由“产品+渠道”双轮驱动增长升级为“渠道为王、产品领先、体系护航”，持续强化渠道渗透，进一步提升产品力，坚持消费者需求导向，聚焦品牌建设，构建业务结构、组织架构体系化升级和创新。未来，公司将持续努力，把“盐津铺子”打造成为食品行业国内领先企业和国际知名品牌。

### （4）人力资源

为使员工获得更好的职业发展机会，构筑员工与公司的事业共同体和利益共同体，人力资源一方面构筑了组织管理、人才发展、学习发展、招聘管理、组织绩效及个人绩效制度体系，另一方面持续打造战略落地所需的组织能力，强化员工治理、员工能力、员工思维，对员工权益的保障及职业发展。

### （5）企业文化

公司秉承“好零食，盐津造”的品牌理念，持续推进企业的工艺、设备与管理升级，不断完善“研发、生产、供应、销售、服务”的价值链，致力于成为中

国卓越的食品制造企业。

## （6）财务管理

### 1) 会计系统

根据《会计法》《企业会计准则》等有关规定，公司建立了完备的会计核算体系及相关财务管理制度，为财务部门进行独立的财务核算提供了依据。公司财务部门不受公司其他部门、关联方的影响和控制，独立履行公司的会计核算和财务管理，完全具有独立性。按照不相容岗位分离及相关岗位互相牵制的原则，公司财务部门在财务管理和会计核算方面设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了具备从业资格的从业人员。

报告期内，公司财务部门严格执行会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序及各项财务、资金管理制度，强化公司会计核算、会计监督工作，努力防止错误和堵塞漏洞，为保障财务数据准确、控制和防范财务风险提供了有力保证。公司财务会计报告如实、客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果，为股东、政府部门等相关方面提供了可靠、真实的会计信息，切实履行了自己的社会责任与义务。

### 2) 资金管理

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的资金授权、批准、审验等相关管理制度，细化和规范了公司资金开支管理及资金支付的各级人员审批权限，加强资金活动的集中归口管理。并明确将办理货币资金业务的不相容岗位分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司内部监察部门定期或不定期检查和评价资金活动的情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处，对款项收付、稽核及审查较为严谨，不存在重大资金风险。

### 3) 全面预算

公司建立并实施了《预算管理制度》，明确了公司各部门预算编制的流程和

职责，对各部门预算编制，对生产计划、营销计划、生产成本、制造费用、损益预算等方面的内容进行了科学管理。重点对销售预算、资金预算执行情况进行了监控，并每月度对预算执行进度和差异进行了分析，对不符合预算目标的行为及时进行制止，并要求相关部门进行落实整改。

#### 4) 采购业务

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。同时建立了《采购管理制度》《公司招投标管理制度》《采购作业流程》《供应商绩效管理流程》等制度流程，分别对原料、包装物及辅料的采购进行了管控，并明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，供应商选择、审查、资格认定程序。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务，应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

#### 5) 资产管理

公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法，资产从采购到报废有完善的流程管控。同时对工程项目的立项、预算、决算及施工工程质量监督等环节的有较强的管控。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经验收落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

#### (7) 合同管理

为规范合同管理，防范与控制合同风险，根据《民法典》及有关法律、法规，结合本公司的具体情况，制定了《合同管理制度》《印章管理制度》，设立合同管理的专门人员，同时为加强对合同全生命周期的风险管控，公司于2023年度上线了达芬奇合同管理系统，合同管理系统上线后，所有合同（采购类、工程土地类合同除外）将统一经由合同管理系统进行起草、评审、盖章流程审批、档案管理。公司严格管控了合同的签订、履行、变更、终止或解除程序，且签订合同按规定程序进行了审批；合同从签订、履行、变更、终止或解除整个环节中各项资料均建立了台账并归档。

#### (8) 数字化建设

公司顺应数字化智能化的发展趋势，积极推动自身运营数字化转型，主动拥抱在数字化建设方面的管理体系与管理实践，以数字化的转型升级、数字化运营和人才培养等实践积极建设公司数字化，提高公司竞争力，基于“降本增效，企业竞争力塑造 创新业务能力打造 延伸服务”的数字化战略目标，公司大力推动数字化转型和制度流程体系建设，推行数字化运营，培育数字化人才，通过数字化转型优化企业内部建设，实现数字化赋能企业成长。

#### （9）内部监督

公司制定了《内部审计制度》等内部控制工作规章制度，董事会下设审计委员会，公司审计部在审计委员会的直接领导下独立开展公司审计、监督工作，并直接对董事会负责。审计部设5名专职人员，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、基建工程的预结算、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核，并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的情况进行监督检查。通过内部审计，公司及时发现有关经营活动中存在的问题，提出整改建议，督促整改落实，强化了公司包括财务管理在内的内部管理有效性，起到了进一步防范企业经营风险和财务风险的作用。

#### （10）专项风险的控制

##### 1) 对控股子公司的内部控制情况

公司严格按照有关法律法规和上市公司的有关规定，明确委派高级管理人员的职责权限，根据公司的经营策略督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序。同时公司进一步强化对控股子公司经营计划的审核和审批管理，并在经营过程中不断加强监控，以此强化对控股子公司的经营管理。

##### 2) 公司关联交易的内部控制情况

公司在《公司章程》《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》等规章制度的有关条款中，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序、回避表决要求和披露程序。

##### 3) 公司对外担保的内部控制情况

公司按照《公司法》《证券法》以及《公司章程》严格控制对外担保事项，在《公司章程》中规定了董事会、股东大会关于对外担保的审批权限及对外担保的决策程序。根据谨慎性原则，历年来公司对控股股东和关联单位均不提供担保，

充分保证公司财产和运营安全。不存在违反《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》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》规定的违规担保行为。

#### 4) 公司重大投资的内部控制情况

为确保重大投资的安全和增值，有效控制投资风险，公司在《章程》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限及相应的审议程序，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。

#### 5) 信息披露的内部控制情况

公司制订了《信息披露事务管理制度》，全面规定了公司信息披露的原则、内容、程序、权限划分。公司利用公司网络、OA办公系统、企业微信群等现代化信息平台，实现各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递迅速、顺畅，便捷、有效。

公司内部信息管理和对外信息披露严格规范，内外部信息传递通畅，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，在深交所对上市公司信息披露考核工作中，公司2018-2022年度（2018年5月1日至2023年6月30日）信息披露考核结果连续5年获评【A】。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

### (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，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性标准如下：

**重大缺陷：**公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形。

**重要缺陷：**未依照公认会计准则选择和应用会计政策；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。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(2) 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：该缺陷总体影响水平达到利润总额的5%及以上。

重要缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的2%（含）至5%之间。

一般缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的2%以下。

## 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性标准如下：

重大缺陷：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效、核心管理人员流失严重、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司影响重大的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(2) 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：该缺陷总体影响水平达到利润总额的5%及以上。

重要缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的2%（含）至5%之间。

一般缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的2%以下。

### (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。

#### 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。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

无。





盐津铺子股份有限公司

董 事 会

2024年3月27日