

# 南方黑芝麻集团股份有限公司

## 2024年度内部控制自我评价报告

南方黑芝麻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”），结合南方黑芝麻集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，现对公司截止2024年12月31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内部控制的日常运行。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) 内部控制评价的原则、程序和方法

1、内部控制评价遵循全面性、重要性和独立性的原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

2、评价程序：制定评价方案；现场检查，研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

3、评价方法与主要内容：综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、比较分析等多种方法，主要围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，确定内部控制评价具体内容，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。

#### (二) 内部控制评价范围

按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、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：南方黑芝麻集团股份有限公司、南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司、广西南方黑芝麻食品销售有限公司、广西南方食品销售有限责任公司、滁州市南方黑芝麻食品有限公司、南方黑芝麻（广西）电子商务有限公司、上海礼多多电子商务有限公司、南方黑芝麻（广西）投资有限公司、巴马南方健康食品有限公司、江西小黑小蜜食品有限责任公司、荆门市我家庄园农业有限公司，内蒙古南方食品有限公司、容县民国小镇旅游文化有限公司、义乌市润谷食品有限公司、湖北京和米业有限公司、广西南方健康产业投资有限责任公司、广西南方食养销售有限公司等，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99.01%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、全面预算、工程项目、担保业务、财务报告、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易管理、子公司管理。

3、重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务。

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。

### （三）公司主要内部控制建设和实施情况

#### 1、 内部控制环境

##### （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，决定公司经营计划和投资方案；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。

报告期内，公司共召开 5 次股东大会、16 次董事会和 8 次监事会会议，股东大会、董事会、监事会均按照相关法律法规、《公司章程》和相关制度的规定规范运作。同时报告期按相关规定规范完成了公司新一届董监高的换届选举。

公司根据主营业务及管理的需要，设立了技术研发中心、运营管理中心、行政人资管理中心、财税管理中心、证券投资中心、审计监察中心等职能部门，各职能部门分工明确、各司其职、相互制衡、相互监督。根据公司的业务成长进展，公司持续对各职能部门的核心和重点工作任务进行充分的研讨和完善，提高组织效率，完善管理和控制机制。

##### （2）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责制定公司的发展战略，指导公司长期稳健发展。战略委员会定期或不定期召开会议，审议公司发展的重大战略规划，适时调整公司发展目标，公司管理层根据战略委员会确定的战略规划，引导各事业部、分（子）公司主动承接具有挑战性的战略任务，各方达成一致后，目标逐级分解并实施。

##### （3）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。同时着力优化公司人才梯队建设，确保公司可持续发展。

##### （4）企业文化

企业文化是公司可持续发展的动力之源，公司将其贯穿于产品质量、人才培养、市场营销、售后服务等方面的文化建设中，着力打造出一个能让客户长久认可、在国内外市场上彰显强大竞争优势的公司。同时，公司持续开展多种形式的具有企业特色的文体活动，挖掘整

理企业品牌故事，使企业文化深入人心，进一步增强员工对企业的认同感和归属感。

### （5）社会责任

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户、社区及其他利益相关者的责任。公司严格遵守国家法律法规和政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 2、风险评估

为促进公司持续健康稳定发展，实现经营目标，根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，努力做到及时发现可能发生的环境风险、经营风险、财务风险等，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。

## 3、内部控制活动

为保证公司目标实现而建立的政策和程序在经营管理中起至关重要的作用。

### （1）本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职责分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制等。

#### 不相容职责分离控制

公司全面系统地分析、梳理了业务流程中所涉及的不相容职务，通过权限指引、管理制度实施了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制，实现了不相容职责分离。

#### 授权审批控制

公司根据《公司章程》、股东大会议事规则、董事会议事规则、总裁议事规则以及财务审批权限等各项管理制度规定，按金额大小及交易性质不同，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务等经营业务采用公司各部门逐级授权审批制度。

#### 会计系统控制

公司按照《企业会计准则》《会计法》《会计基础工作规范》等相关法律法规的规定，对公司的货币资金管理、销售与收款管理、采购与付款管理、固定资产管理、研发管理、对外投资的管理、费用报销审批程序与权限等实施了有效的控制。通过以上制度的执行，保证公司的各项资产有确定的管理部门、完善的记录、公司的各项资产通过定期盘点与清查、与外来单位进行核对与函证等账实核对措施，合理保证公司资产的安全与完整。

#### 财产保护控制

公司为了保证财产安全，提升资产管理效能，公司制定了固定资产管理、无形资产管理、存货管理等相关的管理制度，并定期安排专人对实物进行全面核查记录，及时审批处理闲置无使用价值资产，以保证报表的准确性和保护财产安全。

#### （2）预算控制

公司制定了预算管理相关管理的制度，加强了全面预算管理体系的建立，明确各项预算指标的审批、分解、落实和考核，确保预算编制依据合理、方法得当，通过实施预算控制实现年度各项预算目标。

### 4、本公司重点控制活动

公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：关联交易、对外担保及融资、重大投资、资金安全、资产管理、财务报告、销售业务、采购业务、研发管理等。

#### （1）关联交易的内部控制

公司制定了关联交易管理相关的制度、公司关联交易的原则、关联人与关联关系、关联交易的决策权限等详尽的规定，公司发生的关联交易严格依照公司《关联交易管理制度》的规定执行。

#### （2）对外担保及融资的内部控制

为促进公司规范运作和健康发展，控制公司经营风险，公司制定了对外担保管理、金融机构筹资管理办法等相关的管理制度，明确规定了对外担保的基本原则、担保的审批程序、担保对象的调查、担保的审批、担保的日常风险管理等，能够有效降低及规避对外担保风险

#### （3）重大投资的内部控制

在《公司章程》、股东大会、董事会、经营层议事规则、对外投资管理制度等制度中，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，明确要求在进行重大投资决策时，必须聘请有关机构和专家进行咨询；同时决策投资项目除考虑项目的报酬率外，更应该关注投资风险，对投资项目的决策采取谨慎的原则。

#### （4）资金活动控制

公司根据内控规范要求，并结合公司经营活动特点，制定了严格的资金管理制度，将资金预算与实时监控紧密结合，保证资金管理安全，提高资金的使用效益。

#### （5）资产管理控制

公司根据内控规范要求，并结合公司经营活动特点，不断健全和完善公司资产管理制。公司制定了有关资产的购置、验收入库、资产清查盘点、报废处置等工作相关的管理制度，明确工作流程和操作细则。公司采取了授权分工、台账记录、定期盘点、账实核对等措施，以加强管理，确保资产安全。

#### （6）财务报告的内部控制

公司制定了财务报告管理相关的管理制度，严格按照会计准则及相关法律法规对财务报告的编制审核、账务处理、会计政策及会计估计变更等主要控制流程进行规范，同时设置财务管控相关的部门和岗位，明确岗位职责权限及相关工作流程，确保财务报告合法合规、真实完整及有效。

#### （7）销售业务的内部控制

公司制定了销售管理相关的管理制度，对销售与收款过程中可能出现的风险制定了一系列控制措施，包括合同签订管理、销售价格管理、收款管理、发货管理、结算管理等，同时明确了各部门、各岗位的权责，确保销售、发货、收款等各不相容岗位能有效地制约和监督。公司进一步加强对各子公司的应收账款的日常管理及风险防控，通过定期召开分析会议，控制应收账款的规模，有效降低公司应收账款的风险。

#### （8）采购业务的内部控制

公司制定了采购管理与监督等相关的管理制度，对供应商的开发评估、供应商管理、采购询价及采购价格管理、采购订单管理、采购入库及验收管理，对采购业务程序进行明确的规定，科学设置了各岗位的权责，使采购、验收、付款等各不相容岗位有效分离，各岗位之间互相制约和监督。

#### （9）研发管理

公司制定了技术研究开发与管理的制度文件，建立了研发产品开发流程，规范项目立项、产品概念、项目计划，产品验证与发布等流程，明确研发团队成员职责，有效提升以市场为导向的市场分析、产品规划、产品研发、集成产品管理能力，实现产品的标准化，提升产品的竞争力。公司明确产品研发项目评审职责，规范研发各阶段评审内容，使评审工作具有完整性、规范性、可追溯性，实施研发质量保证计划，确保研发问题得到及时解决，不断提高研发质量。

### 5、信息与沟通

公司制定了《信息披露管理制度》，《外部信息报送和使用管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《内部信息传递管理制度》等，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、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。

## 6、内部监督

公司建立了《审计监察制度》《反舞弊与举报制度》，确定审计部为内部控制的监督机构，规定审计部在内部监督过程中的职责权限，监督的程序、方法和要求。

### （四）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《中华人民共和国公司法》《会计法》《企业会计准则》《中华人民共和国证券法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》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地改进及优化，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下（以年度财务合并报表数据为基准）：

等级 \ 项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 利润总额的5%且500万元	利润总额的3%且200万元 $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的5%或500万元	错报 $<$ 利润总额的3%或200万元
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额的3%	资产总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的3%	错报 $<$ 资产总额的0.5%
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入的1%	营业收入的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入的1%	错报 $<$ 营业收入的0.5%
所有者权益潜在错报	错报 $\geq$ 所有者权益总额的1%	所有者权益总额的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的1%	错报 $<$ 所有者权益总额的0.5%

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	重要缺陷	一般缺陷
(1) 控制环境无效； (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响； (3) 外部审计发现的重大错报公司却没有发现； (4) 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。	(1) 未依照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； (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； (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财务报表达到真实、准确的目标。	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## 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	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失金额	500万元及以上	200万元（含）~500万元	10万元（含）~200万元

(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	重要缺陷	一般缺陷
(1) 决策程序不科学，导致重大失误； (2) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； (3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重； (4) 内部控制评价的重大缺陷未得到有效整改； (5) 安全、质量事故对公司造成重大负面影响的情形。	(1) 决策程序导致出现一般性失误； (2) 重要业务制度或系统存在缺陷； (3) 关键岗位业务人员流失严重； (4) 内部控制评价的重要缺陷未得到有效整改。	(1) 决策程序效率不高； (2) 一般业务制度或系统存在缺陷； (3) 一般岗位业务人员流失严重； (4) 内部控制评价的一般缺陷未得到整改。



## （五）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和重要缺陷。

个别内部控制流程在日常运行中存在少量的一般控制缺陷，由于公司内部控制设有自我监控及内部监督双重机制，内控缺陷一经辨认，本公司即采取更正行动，使风险可控，对公司报告不构成实际性影响。

### 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和重要缺陷。

个别内部控制流程在日常运行中存在少量的一般控制缺陷，但基于公司内部控制设有自我监控及内部监督双重机制，内控缺陷一经辨认，本公司即采取更正行动，使风险可控，对公司报告不构成实际性影响。

综上，2024年度，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内部控制。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

### （一）其他内部控制相关重大事项基本情况

1、我们注意到：公司于2025年4月19日收到深圳证券交易所《关于对南方黑芝麻集团股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》（深证上〔2025〕342号），认定：2020年9月11日，公司与广发银行股份有限公司南宁分行（以下简称“广发银行”）签订《最高额权利质押合同》，以持有广西广投国医投资有限公司（以下简称“广投国医”）36.41%的股权为限为南宁市儿童医院建设运营管理有限公司（以下简称“南宁儿童医院”）在广发银行的贷款提供质押担保，担保金额为6,553万元，占公司2019年未经审计净资产的2.38%。公司未按规定就前述担保事项履行审议程序及信息披露义务。上述行为违反了本所《股票上市规则（2018年11月修订）》第1.4条、第2.1条、第9.11条第一款的规定。

报告期内，南宁儿童医院与广发银行的金融借款纠纷案已由广西壮族自治区高级人民法院（以下简称“广西高院”）作出终审判决〔（2024）桂民终51号〕，根据终审判

决，在南宁儿童医院经本案一审判决第一、三项及二审判决第二项确认的债务不能清偿时，公司对南宁儿童医院不能清偿部分的一半承担赔偿责任（以公司提供质押担保的所持广投国医的 6,553 万元股权价值为限），公司承担责任后，有权向南宁儿童医院追偿。

报告期控股股东广西黑五类食品集团有限责任公司(以下简称“黑五类集团”)就公司因上述案件可能承担的赔偿责任作出了兜底承诺：若公司因此造成损失的均由其承担，并已于 2024 年 11 月 22 日将 6,553 万元的承诺保证金支付至公司银行账户，公司已及时对相关事项进行专项披露，鉴于预计赔偿金额、执行顺序、执行标的物等客观因素，公司预计不因该事项造成损失。

为了避免类似情况再次发生，公司进一步强化了对外担保的风险管控，具体为：

(1) 强化公司风险管控。除了强化经营业务风险管控外，我公司将对“对外担保、资金管理与使用”等易发风险的领域和风险点，落实专人进行重点管控。具体为：

①公司统一收回下属公司的融资权限、担保权限。公司已修改下属所有公司的《公司章程》相关条款，明确涉及融资、担保等事项的权限统一为所在公司的股东会，极大地防范了下属公司的融资和担保风险。

②公司已对下属公司实行财务垂直管理，对所有的银行账户实时监管。

③公司已加强各公司的印章管理，对公章、财务专用章、合同专用章等实行双人管控模式，防范未经审批随意利用相关印章的风险。

(2) 加强自查自纠，核查公司（含下属各公司）是否存在其他违规担保事项。

①经核查确认，报告期内，公司实际担保余额合计 104,639.09 万元人民币，占公司截至 2024 年 12 月 31 日经审计归属于母公司股东净资产的 40.78%。

②经核查确认，本报告期的担保事项，除以前年度为南宁儿童医院提供的担保外，其他担保均履行审批和信息披露程序，公司没有以任何形式、为任何单位或个人违规提供担保，也不存在以前年度发生并累计至报告期末的对外违规担保情形。

(3) 公司将进一步完善内控体系建设。将以本违规事件作为内控建设的反面典型案例，组织案例学习和讨论；在此基础上，对我公司的内控制度、内控流程进行一次全面的梳理测试，通过查缺补漏，不断完善公司的内控体系建设和内控制度执行的有效性。

## 2、公司与董事、监事发生的业务借款

本报告期，因开展公司创业 40 周年庆典活动筹备业务的需要，公司与时任董事长

韦清文发生了 772 万元的业务借款；因开展相关业务的需要，公司在以前年度与时任监事会主席胡泊发生了 30.54 万元的业务借款。

经核查确认，公司与上述董事、监事发生的借款，均为相关人员履职借支的业务款，并非公司向其提供的个人用途借款，不构成关联方资金占用或违规对外提供财务资助的情形。公司对上述问题启动相关业务款项的合规处理程序，要求当事人按要求及时办理结算手续，截止报告日上述借款已全部结清。同时，公司将进一步加强资金使用管理特别是个人借款管理，避免类似情况再次发生。

## （二）上一年度内部控制缺陷的整改情况

经公司核查，公司下属控股子公司南方黑芝麻（广西）健康粮仓工厂有限公司（简称“健康粮仓工厂”）在 2020 年 12 月至 2023 年度通过外部单位向控股股东及其关联方转付资金，形成共 8,344 万元控股股东及其关联方非经营性的资金占用，说明南方黑芝麻公司以前年度存在内部控制缺陷。通过深刻反思公司内部控制工作中存在的问题和不足，公司进行了缺陷整改，具体情况如下：

1、公司已对内部控制缺陷进行了整改，截至本报告日被占用的资金已全部收回。

2、公司进一步加强资金管理，督促公司严格履行相关审批程序，严禁与控股股东及关联方发生任何未经审批的资金往来；收紧预付审批和支付权限，严控各下属公司经营中的预付款支出、对业务部门（单位）大额预付等资金使用事项，严格履行事前审查与审批手续并进行动态跟踪，防范出现直接或间接的关联方资金占用的情况；

3、公司内部审计监督部门加强对资金管理制度执行、资金支付的审批程序等核查，加强进行内部审计测试，并组织对相应的制度进行完善，确认支付资金项目均签订采购协议及支付预付款均按公司的相关制度规定履行了内部审批程序。

4、加强内部控制培训。公司今后将继续加强组织开展上市公司法律法规、规范性文件和公司规章制度的培训，加强对公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的持续培训力度，把强化学习作为完善公司治理的前提和基本要素。

## （三）下一步工作提升

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。现有内部控制体系在公司经营管理各个环节发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。

但随着公司规模、业务范围、国家法律法规等内、外部环境的变化，内部控制难免会出现一些不足之处，公司将继续补充和完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

除上述说明外，报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长：李玉珺

南方黑芝麻集团股份有限公司

2025年4月24日