

证券代码：874543

证券简称：百利食品

主办券商：招商证券

广东百利食品股份有限公司

2025 年 1-3 月内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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”），结合广东百利食品股份有限公司（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2025年3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。公司董事会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单位、主要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广东百利食品股份有限公司、亨利食品有限公司。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100%，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公司治理、组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、内部审计与监督、发展战略、工程管理、研发管理、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、全面预算、合同管理、对外担保、信息系统、生产管理、信息披露等内容。

3、重点关注的高风险领域主要包括公司治理、组织架构、发展战略、企业文化、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、合同管理、关联交易、投资管理、对外担保等。

4、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《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》要求的控制项目、不存在重大遗漏，符合企业内部控制相关要求。

（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公司内部控制制度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：

确定与财务报告相关内控缺陷所使用基准涉及职业判断的运用。对于营利性主体以持续经营业务的税前利润(经审计的近三年平均数)作为基准;如果持续经营业务的税前利润不稳定，可使用其他基准例如总资产等。

标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	错报<合并报表税前利润的 2%	合并报表税前利润的 2%≤错报<合并报表税前利润的 5%	错报≥合并报表税前利润的 5%
定性标准	除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。	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、完整的目标。	①内部控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；③注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报；④对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；⑤审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

2、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：

标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	错报<合并报表总资产的 0.5%	合并报表总资产的 0.5%≤错报<合并报表总资产的 1%	错报≥合并报表总资产的 1%
定性标准	除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。	①公司存在大额资产运用失效的行为； ②违反公司内部规章制度造成较大经济损失；③重要业务制度控制或系统存在缺陷；④公司出现重要的质量、环境与职业健康安全事件；⑤公司内部控制重要缺陷未得到整改。	①公司经营活动严重违反国家法律法规； ②缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失；③公司存在重大资产被私人占用的行为；④公司出现严重的质量、环境与职业健康安全事件；⑤重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； ⑥中高级管理人员、核心技术人员大面积流失。

四、内部控制评价具体内容

（一）内部环境

1、治理结构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》和“企业内部控制规范体系”等法律法规的要求，建立和不断完善法人治理结构。股东会、董事会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会等治理机构设置完善，各司其职，有效规范公司管理和运作。

2、组织架构

公司已按照国家法律、法规的规定以及战略经营管理要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。

3、发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司制定有《广东百利食品股份有限公司董事会战略委员会工作细则》明确了战略规划的研究、决策、议事、监督、检查等工作的规则，促进公司良性发展。

4、人力资源

公司董事会下设薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事、高级管理人员薪酬政策、薪酬方案和薪酬考核工作，对董事会负责。公司已建立人力资源相关管理制度，对公司各职能部门的职责、员工聘用、培训、奖惩、晋升、辞退与辞职等进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施员工绩效管理规程，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；制定相关培训计划，组织具体培训活动，以不断提升员工素质。公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

5、企业文化

公司通过不懈努力和持续创新，不断向调味品行业引领者的目标前进，坚持采用高标准的生产工艺及安全控制体系，确保食品安全，为市场提供优质全面的餐饮解决方案。我们秉持“团结拼搏、努力创新、正直诚信、共创辉煌”的核心价值观，以“有调味品的地方，就有百利”为愿景，致力于提供安全、健康、优质、美味的调味产品，丰富人们的饮食生活。在企业不断发展壮大的同时，公司不仅在生活上对员工给予充分的关怀，更在工作中给予员工充足的帮助与支持，为每一位员工提供了广阔的发展平台，切实实现企业与员工的共同成长。

（二）风险评估

根据公司的战略目标及发展思路，结合行业特点，公司全面系统地收集相关信息，

评估了内部风险和外部风险对公司的影响：

1、内部因素的影响

包括高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力与团队精神等人员素质因素；经营方式、业务流程设计、财务报告编制等管理因素；财务状况、经营成果和现金流量的基础实力因素；研究开发投入、信息技术运用等技术因素；营运安全、员工健康和环保安全等因素。

2、外部因素的影响

公司对所面临经济环境和法律监督尤为关注。经济环境方面主要包括经济形势、融资环境、产业政策、市场竞争、资源供给等因素；法律监督方面主要包括法律法规、监管要求等因素。

（三）控制活动

公司采取多种控制相结合，将风险控制在可承受的范围内，保证了公司生产经营正常、有序、稳定的运转。

1、不相容职务分离控制

公司在岗位设置前会对各业务活动流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2、授权审批控制

公司各项需审批的业务活动有明确的审批权限及流程，明确了各岗位办理业务活动的权限范围、审批程序和相应责任。

3、会计系统控制

公司严格执行国家统一的企业会计准则，加强会计基础管理工作。公司的会计核算工作基本实现了信息化处理，为会计信息及资料的真实完整提供了良好保证。

4、财产保护控制

公司制定了财产日常管理制度和定期清查制度，要求各项实物资产应建立台账进行记录、保管，要求财务部门与实物资产管理部门定期盘点，并进行账实核对等措施，以保障公司财产安全。

5、运营分析控制

公司建立并实施运营情况分析制度，管理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

6、绩效考评控制

公司建立并实施《绩效管理制度》，根据公司发展战略和经营计划设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩、工作完成情况进行定期考核和客观评价，将考评结果作为奖金发放、评选先进、薪资调整、职务升降、岗位调整、员工福利、考核辞退等的重要依据。

（四）信息与沟通

公司由专门人员负责信息系统的开发和维护、访问权限设置、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的管理与操作，用以保障信息系统的安全，实现信息的及时传递和共享。公司为加强信息化建设，通过ERP、SRM、WMS等系统对公司采购、生产、仓储、销售、财务等方面进行关键环节控制，促进了内部业务流程、财务核算、客户管理、考核评价与信息系统的有机结合，以减少进而消除人为操控的影响。

公司已建立良好的内部沟通机制，通过电子邮件、办公会议、OA系统、内部报告、电话及其他现代通讯方式进行日常管理与信息沟通，保证公司内部各项信息的传输渠道的通畅。

（五）内部监督

公司在董事会下设立了审计委员会，制定了《广东百利食品股份有限公司董事会审计委员会工作细则》，在审计委员会下设立了审计部，制定了《内部审计制度》，明

确了审计部职责与权限、工作程序、机构设置及任职要求。公司内部审计部门和审计人员独立、客观地行使职权，对董事会负责。内部审计部门对公司及所属单位进行独立、客观的监督和评价活动。通过审查和评价公司治理、经营活动、管理活动、财务收支、内部控制等的适当性、真实性、合法性、合理性、有效性及其他相关资料，来进一步完善管理以促进经济目标的实现。

（六）重点内部控制

1、对子公司的管理

公司要求子公司按照《中华人民共和国公司法》等有关规定规范运作，对子公司实行统一的财务管理制度，实行由公司统一管理的财务管理体制。同时，各项内部控制制度同样适用于全资、控股子公司，以实现了对子公司的有效管理。

2、关联交易的内部控制

为规范公司关联交易，公司制定并实施《广东百利食品股份有限公司关联交易管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易的定价、关联交易的审议和披露以及回避制度等作了明确的规定和进一步完善，规范与关联方的交易行为，遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易决策行为的公允性。

3、对外投资的内部控制

为规范公司对外投资行为，提高投资效益，规避投资所带来的风险，合理、有效的使用资金，使资金的时间价值最大化及股东利益最大化的目标，公司制定并实施了《广东百利食品股份有限公司对外投资管理制度》，对投资项目组织管理机构、审批权限、管理、执行控制、处置、检查、监督及信息披露等方面作了明确规定。

4、对外担保的内部控制

为保护投资者的合法权益，规范公司的对外担保行为，有效防范公司对外担保风险，公司制定并实施了《广东百利食品股份有限公司对外担保管理制度》，制度中对担保对象审查、担保的履行程序、风险管理等作了详细规定。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

（一）财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述关于财务报告内部控制缺陷认定标准，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。

（二）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。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

广东百利食品股份有限公司

董事会

2025年9月8日