

证券代码：874322 证券简称：幺麻子 主办券商：中金公司

## 幺麻子食品股份有限公司

### 2025 年半年度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”），结合幺麻子食品股份有限公司（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 6 月 30 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。截至内部控制评价报告基准日，公司监事会<sup>1</sup>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。

<sup>1</sup> 公司已于 2025 年 11 月 5 日召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过《关于取消监事会、调整董事会人数并修订<公司章程>及其附件的议案》，公司目前已取消了监事会，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。公司 2025 年半年度内部控制自我评价报告中提及的监事会、监事，系指截至内部控制评价报告基准日的公司监事会、监事。

## 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、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司及纳入合并范围的子公司。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%。

纳入评价范围的主要业务和主要事项包括：

#### 1.控制环境

##### （1）治理机构

公司严格按照相关法律法规，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了以公司章程为基础，以总经理、独立董事、各专门委员会工作制度等较为完善的治理制度；明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职业权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工，有效制衡的治理机构。

公司董事会下设战略与预算委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会等 4 个专门委员会，各专门委员会在相关工作指引的要求下辅佐董事会实施科学、高效的决策活动，保证董事会的职能充分发挥。

##### （2）组织结构

公司根据相关法律法规要求，结合自身业务特点和内部控制要求设置相应内

部机构，设立了销售部、生产部、研发部、工程部、供应部、品控部、市场企划部、综合部、行政人事部、党建部、财务部、审计部、证券事务部等部门，各职能部门明确权责分配，正确行使职权，确保了公司内部控制的有效执行。

### （3）内部审计

公司按照企业内部控制规范体系进行内部控制建设，设立审计部。审计部在公司董事会审计委员会领导下，对公司风险管理、内部控制的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果等展开评价，加强公司经营管理。

### （4）人力资源政策

公司行政人事部负责建设公司人力资源制度与管理体系，建立了员工招聘、培训、绩效考核、薪酬福利等相关管理流程，保证人力资源管理工作的有序、有据，确保公司内部激励机制和管理机制的完善，进一步引导、激励员工。

### （5）企业文化建设

公司秉承“用心、用情，想明白、干到位”的价值观，践行“给世界添一份椒香”的使命，追求“藤椒味•中国味•世界的中国味道”的愿景。公司在追求经济效益的同时，积极履行社会责任，为员工提供舒适的工作环境和良好的福利；以用户价值驱动产品研发，以餐饮发展为内生动力，服务用户。

## 2.风险评估

公司建立了有效的风险评估过程，建立了风险管理的相关制度和程序。公司通过设置战略与预算委员会、审计部和财务部等部门及人员以识别和应对公司可能遇到的包括环境风险、经营风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，努力做到及时发现可能发生的环境风险、经营风险、财务风险等并采取应对措施。

## 3.控制活动

### （1）采购管理

供应部依据各部门负责人填报的采购计划和采购申请，按照相关技术要求进行物料的寻货、比价，并组织招投标工作。财务部负责对谈判价格、采购数量进行审核决策，经总经理或授权人批复后，确定最终供应商并与之签订采购合同。供应部根据合同或订单进行采购，并对物资进行跟踪。采购物资到货后，由相关部门参与物资验收。物资验收合格后，财务部根据合同约定和发票进行结算和付款。

## （2）销售管理

公司每年与经销商签订产品销售合同，通过合同来规范经销商的销售行为。经销商在双方协定的区域、销售渠道和主要产品范围内组织销售，不得跨区域和渠道进行销售。公司向经销商发货时提供终端市场指导价格，经销商参考市场指导价格进行销售。经销商有义务对公司的产品及品牌进行积极正面的宣传引导，并定期向公司反馈产品销售信息与市场信息。公司要求经销商需严格遵守合同中关于商业保密的有关规定，及时处理客户有关投诉和建议，对所销售的产品承担售后服务的义务。

公司定期对经销商进行业务指导，跟踪协助各项业务开展，组织经销商参与公司商学院课程，持续对经销商进行培训。市场企划部依据公司每年的营销战略，统筹各渠道的销售、定价策略，并提供产品相关宣传支持，实现对经销商的动态管控。公司每年定期组建考核小组，从订货、销量、指标完成情况、销售规范行为等多方面对经销商进行考核，对于考核合格的经销商续签经销合同，对于考核不合格的经销商视情况取缔经销权。

## （3）研发管理

公司研发部的技术团队牵头负责基础科技研究、市场需求研判、产品研发管理、设备工艺优化、工业生产转化等工作。公司在进行产品开发时，根据市场调研结果或企业发展战略，由技术团队负责人组织召开研发项目启动会，明确研发方向，成立科研项目小组。项目小组项目成员分别从市场、生产、成本等方面开展调研，根据调研结果进行市场分析、工艺分析、产品价格分析，并提交立项申请。项目立项评审通过后，项目小组进行新产品开发或老产品改进设计。样品小试评审通过后进行中试生产，中试结束后进行中试评审。新产品开发完成后，品控部对新产品进行食品安全性检测、评价，新产品通过安全性评价后完成市场发布。

## （4）资产管理

公司制定了资产管理等制度，对资产的验收、入库、领用、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、定期盘点、账实核对、财产保险等措施，确保财产安全完整。

## （5）资金活动

为加强公司资金内部控制，保证资金安全，提高资金的使用效益，公司制定了相关资金管理财务管理制度，对不相容岗位设置分离，建立严格的授权审核程序，有效防范资金活动风险，提高资金效益，保证资金安全。

#### （6）对外投资

为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司制定了相关管理制度，对公司对外投资的原则、审批、投资运作和管理、监督等做出了明确的规定，有效规范了公司投资行为和科学决策。

#### （7）关联交易

公司严格依据相关法律法规和公司章程，规范公司关联交易的内容、决策程序和回避表决要求等，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公开、公正的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

#### （8）财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告真实完整、合法合规，公司严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度，建立了会计政策、财务报告编制与审核等主要控制流程，明确会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

### 4.信息与沟通

内部信息方面，公司在各项管理细则中明确了各职能部门在信息收集、汇总、上报中的职责。外部信息方面，公司通过建立健全信息披露管理办法，明确信息披露的原则、内容、程序、责任、保密等内容，确保真实、准确、完整、及时地披露信息，提高信息披露质量，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 5.内部监督

公司监事会对股东大会负责，对公司财务、董事与高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。公司监事会依照法律法规的规定，认真履行监督职责，积极维护全体股东及公司的利益。公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及外部审计的沟通、监督和核查工作。

## （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，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与上一年度保持一致。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量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但不超过 1%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但不超过 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。

(2) 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：①公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；②已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。

重要缺陷：①未依照企业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财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

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。

### 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参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(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：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。

重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。

一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

### （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、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

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在其他需披露的内部控制相关重大事项，内部控制制度健全、执行有效。

随着公司生产经营发展，公司将不断完善内部控制各项制度，加强法律法规的培训学习，不断提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司健康可持续发展。

幺麻子食品股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 5 日