

证券代码：920371

证券简称：欧福蛋业

公告编号：2026-025

苏州欧福蛋业股份有限公司

2025 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），结合苏州欧福蛋业股份有限公司（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 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。审计委员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、审计委员会及董事、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、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合并范围内子公司。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%。

公司围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素确定纳入评价范围的主要业务和事项包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易、人力资源、信息系统等各类内控流程。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

1. 控制环境

1.1 治理架构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、证券交易所股票上市规则等有关法律法规及中国证监会、证券交易所的有关规定，建立了由股东会、董事会、经理层构成的法人治理结构，根据《公司章程》和公司治理结构建立情况，制定了《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《独立董事专门会议制度》、《董事会秘书工作制度》及《总经理工作细则》等重要的决策制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，促进治理结构各司其职、规范运作。

1.2 组织机构

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，自设立以来，各专门委员会运转良好，委员能够认真履行职责，确保了公司的健康运行。公司制定并不

断完善《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等相关制度，独立董事认真履行职责，在董事会中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用，维护上市公司整体利益，保护中小股东合法权益。

结合公司实际情况，公司设立各部门并制定了相应的部门及岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。公司对控股子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过委派董事长或执行董事、高级管理人员等，对其进行严谨的制度安排和履行必要的监管。

1.3 人力资源

人力资源是公司发展的重要资源。公司一贯重视人才引进和人才培养，始终坚持以人为本和职业道德与专业胜任并重的人才选拔标准，保障员工合法权益，建立健全激励约束机制，切实加强员工培训，努力提升员工综合素质，不断增强员工的使命感和归属感。

根据《劳动法》及相关法律法规，公司建立和实施适合实际情况的聘用、培训、考核、退出等人事管理制度，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规；并聘用足够具备专业胜任能力的人员，确保相关人员具备履职能力，有效完成岗位职责。

1.4 企业文化

企业文化是企业的灵魂，企业文化是企业的核心竞争力。公司通过多年发展的积淀，构建了一套涵盖理念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，为公司战略持续升级、核心竞争力稳步提升提供重要支撑。

1.5 社会责任

公司重视和加强企业文化建设，树立积极向上的价值观，增强社会责任意识，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。公司愿景：食品安全，“蛋”求有我；公司使命：全球蛋制品解决方案架构师；公司价值观：专业创新、敬业共赢。

2. 风险评估

公司结合自身的业务性质和行业特点，在考虑战略目标、内部控制目标、行业特点基础上，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，及时进行风险评估，准确识别各类内部风险和外部风险，制定和完善了相关内控措施，以及进行内控制度执行情况的检查和监督，确保业务流程风险的可知、可防与可控，保证了公司的经营安全。

3. 控制活动

3.1 建立健全制度

公司制定并修订了《董事会议事规则》《股东会议事规则》《信息披露管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《内部审计制度》《会计师事务所选聘制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》《内幕信息知情人登记管理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《舆情管理制度》《重大信息内部报告制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高级管理人员持股变动管理制度》《子公司管理制度》《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理制度》《累积投票实施细则》《网络投票实施细则》《重大事项决策管理制度》《期货及衍生品套期保值业务管理制度》《公司章程》等各项制度，合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司可持续发展。

在日常经营管理中，以公司基本制度为基础，制定了涵盖产品销售、生产管理、质量管理、研究与开发、材料采购、行政管理、财务管理、资产管理等整个生产经营过程的一系列内部管理制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。公司建立的决策机制能够正确地、及时地、有效地控制和防范各项经营风险及财务风险。

3.2 控制措施

公司在职责分工控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

职责分工控制：对各个部门、环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离。

授权审批控制：公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的授权控制；对日常的生产经营活动采用一般授权；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票等重大交易事项，实行特别授权。日常经营活动的一般交易采用由各子公司或部门按公司相关授权规定逐级审批制度，总经理

有最终决定权；重大事项按公司相关制度规定由董事会或股东会批准。

会计系统控制：按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

财产保护控制：公司根据不同的资产，确定了货币资金、固定资产、存货等实物资产的保管及使用管理方式，实行每年一次定期财产清查和不定期抽查相结合的方式进行控制。严禁未经授权人员接触和处理资产；制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需留下可验证的记录。

运营分析控制：公司各相关部门定期根据销售、生产、财务等各方面的信息，通过比较分析、因素分析等方法，分析公司的运营情况，并将分析结果向公司上级领导汇报；由各责任部门负责对发现的问题进行相应的整改。

绩效考评控制：公司已建立覆盖全体员工、所有部门的考核体系，对全体员工、各责任单位进行定期考核与评价，并将考核结果与员工考核薪酬、评优、升职等相挂钩。

（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的要求，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）定量标准：

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 缺陷事项 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|------|-------------------|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 错报 \geq 利润总额 5% | 利润总额 3% \leq 错报 < 利润总额 5% | 错报 < 利润总额 3% |

（2）定性标准：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|------|
|------|------|

| | |
|------|---|
| 重大缺陷 | ①董事、高级管理人员舞弊； ②已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④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。 |
| 重要缺陷 | 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注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。 |
| 一般缺陷 | 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 |

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准：

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：

| 缺陷事项 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|----------|---|--|--|
| 直接财产损失金额 | 直接财产损失金额在人民币1000万元(含1000万元)以上，对公司造成重大负面影响并以公告形式对外披露 | 直接财产损失金额在人民币500万元(含500万元)—1000万元或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响 | 直接财产损失金额在人民币500万元以下或省级(含省级)以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响 |

(2) 定性标准：

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 | ①公司决策不充分导致重大失误； ②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除； ③违反国家法律法规并受到重大处罚； ④公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改； ⑤中高级管理人员和高级技术人员流失严重； |

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|--|
| 重要缺陷 | ①决策程序不充分导致出现重要失误； ②公司关键岗位业务人员流失严重； ③公司重要业务制度或系统存在缺陷； ④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。 |
| 一般缺陷 | ①公司违反内部规章，但未形成损失； ②公司一般业务制度或系统存在缺陷； ③公司一般缺陷未得到整改； ④公司存在其他缺陷。 |

（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和重要缺陷。

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，报告期内未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司董事会认为：公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，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公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制定以来，各项制度得到了有效地实施，公司的内部控制有效。

苏州欧福蛋业股份有限公司

董事会

2026年4月24日