

# 有友食品股份有限公司

## 2021 年度内部控制评价报告

### 有友食品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），结合本公司（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2021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。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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

#### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：有友食品股份有限公司及全资子公司有友食品重庆制造有限公司、重庆有友食品销售有限公司、重庆有友进出口有限公司、四川有友食品开发有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
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之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源管理、社会责任、企业文化、内部审计、资金活动、重大投资、采购业务、资产管理、安全管理、销售业务、研究与开发、对外担保、关联交易、财务报告及信息披露、全面预算、合同管理、信息系统、子公司管控、内部信息传递、内部监督活动等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动、重大投资、采购业务、资产管理、销售业务、对外担保、关联交易、全面预算、合同管理及子公司管控等。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

## (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中国证券监督管理委员会以及上海证券交易所的要求,组织开展内部控制评价工作。

### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

### 2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额潜在错报金额	错报 $\geq$ 合并报表利润总额的 5%	合并报表利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 合并报表利润总额的 5%	错报 $<$ 合并报表利润总额的 3%
营业收入潜在错报金额	错报 $\geq$ 合并报表营业收入的 1%	合并报表营业收入的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 合并报表营业收入的 1%	错报 $<$ 合并报表营业收入的 0.5%
资产总额潜在错报金额	错报 $\geq$ 合并报表资产总额的 1%	合并报表资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 合并报表资产总额的 1%	错报 $<$ 合并报表资产总额的 0.5%

说明:

无

公司确定的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、公司董事、监事和高级管理人员重大舞弊并给企业造成重要损失和不利影响; 2、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效; 3、外部审计发现重大错报, 而公司内部控制过程中未发现该错报; 4、已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理期限内未能纠正。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 2、关键岗位人员舞弊; 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。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明:

无

### 3. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额占利润总额的比重	损失比例 $\geq$ 合并报表利润总额的 5%	合并报表利润总额的 3% $\leq$ 损失比例 $<$ 合并报表利润总额的 5%	损失比例 $<$ 合并报表利润总额的 3%

直接财产损失金额占营业收入的比重	损失比例≥合并报表营业收入的 1%	合并报表营业收入的 0.5%≤损失比例<合并报表营业收入的 1%	损失比例<合并报表营业收入的 0.5%
直接财产损失金额占资产总额的比重	损失比例≥合并报表资产总额的 1%	合并报表资产总额的 0.5%≤损失比例<合并报表资产总额的 1%	损失比例<合并报表资产总额的 0.5%

说明：

无

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、严重违反国家法律法规或规范性文件，导致监管机构的调查，并被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等；2、战略目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对战略目标的实现产生严重负面作用。
重要缺陷	1、严重违反国家法律法规或规范性文件，导致监管机构的调查，并责令停业整顿等；2、战略目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离，对战略目标的实现产生明显的消极作用。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现财务报告内部控制一般缺陷。

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

## 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2.3. 一般缺陷

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司未发现非财务报告内部控制一般缺陷。

## 2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

## 2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2021 年度,按照财政部《企业内部控制基本规范》和公司内部控制缺陷的认定标准,未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。下一年度,公司将持续改进并完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,加强内部控制监督检查,提升内控管理水平,有效防范各类风险,促进公司高效、健康、可持续发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长(已经董事会授权): 鹿有忠  
有友食品股份有限公司  
2022年4月27日