

欢乐家食品集团股份有限公司 2024 年内部控制自我评价报告

欢乐家食品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、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》的规定和要求，结合欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称“公司”）《内部控制评价管理办法》等，在内部控制（以下简称“内控”）日常运维的基础上，公司董事会对公司 2024 年 12 月 31 日（内控评价报告基准日）的内控有效性进行了评价。

一、董事会对于 2024 年内控责任的声明

董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内控是董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内控进行监督；经理层负责组织领导公司内控的日常运行。

公司内控目标是：合理保证公司经营合法合规、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。由于内控存在固有局限性，故仅能对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、公司 2024 年度内控评价工作的总体情况

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要和重大缺陷。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要和重大缺陷。

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、 内控评价的依据

本评价报告根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求,结合公司《内部控制评价管理办法》,在内控日常监督和专项监督的基础上,对公司截至 2024 年 12 月 31 日,内控设计适当性与运行有效性进行评价。

四、 公司内控评价的范围

本次内控评价工作涉及公司及子公司共 10 个主体单位,纳入评价范围的主要单位包括:欢乐家食品集团股份有限公司、武汉欢乐家食品有限公司、山东欢乐家食品有限公司、山东欢乐家进出口有限公司、湖北欢乐家食品有限公司、深圳市众兴利华供应链有限公司、湛江欢乐家实业有限公司、深圳市欢乐家投资有限公司、欢乐家(香港)国际控股有限公司、欢乐家实业(越南)有限公司。

五、 公司内控体系的综合评价

2024 年,公司按内控评价方案完成了全部内控评价程序,内控体系运作情况如下:

(一) 内部环境

1. 公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和现代企业制度的要求,不断完善和规范公司内部控制的组织架构,确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效,明确了权力决策机构与经理层之间职责权限,使之各司其责、相互制衡、科学决策、协调运作。股东大会是公司最高权力机构,通过董事会对公司进行管理和监督,认真行使法定职权,维护上市公司和全体股东的合法权益。

监事会向全体股东负责,对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督,维护公司及股东的合法权益。

公司在董事会下设立了董事会秘书，负责处理董事会日常事务，除此根据功能，董事会还设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会共四个专门委员会。

总裁在董事会领导下，全面负责公司日常经营管理活动，保证公司正常运转。

公司设有审计部，对董事会审计委员会负责。审计部独立行使内部审计职权，向董事会审计委员会报告工作。审计部负责对公司的日常财务情况及其它重大事项进行审计、监督和核查，对监督过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

2. 人力资源政策

公司坚持以人为本的管理理念，结合公司实际情况，搭建了能够促进公司发展的人力资源规划、招聘与配置、组织与人才发展、考核与评价、薪酬与福利管理、劳动关系等人力资源管理模块，并在人力资源管理的科学性、规范性和有效性方面不断进行完善。

公司通过不断拓宽招聘渠道、理顺招聘流程，确保人力资源有效供给；制定与不同部门相匹配的员工年度培训计划，提高员工素质与专业胜任能力，引导员工基于职业生涯规划的成长与发展，进一步加强人力资源培训与开发，为实现公司长远战略目标提供了人才保障，促进公司长期、持续、健康发展。

3. 企业文化

公司致力于不断推出优质的休闲食品饮料以满足消费者的需要，坚持“以人为本”，建设“守信、创新、开拓、共赢”的企业文化，致力成为中国罐头行业和植物蛋白饮料行业领跑者，进而成为中国健康食品专家，提供丰富、营养、美味的健康植物饮品和食品，建设成为实力强大的民族企业。

4. 发展战略

在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，制定并实施长远的发展目标与战略规划。

（二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。公司已建立突发事件应急机制，应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。同

时，公司为更好地控制风险，对现有的风险评估机制中的风险识别、预警和危机处理方法及制度、机制上的建设进一步加强，并进一步完善突发事件督察及责任追究制度。

（三）控制活动

1. 建立健全内部控制制度

为适应公司发展需要，进一步规范健全公司治理架构和议事规则，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》《投融资管理制度》《对外担保制度》《内部控制制度》《合同管理制度》《印章管理制度》《知识产权管理制度》《对外捐赠管理制度》《证券投资及衍生品交易管理制度》等治理层内部控制制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工制衡机制。

同时，根据公司组织架构调整，结合公司实际情况和战略目标的需要，全面地修订和完善管理层内部控制制度，内容涵盖人力资源管理、销售管理、采购管理、生产管理、财务管理等方面，逐步完善本公司内部控制制度体系。整套内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和各环节，具有较强的指导性。今后公司将进一步抓好各项内部控制制度的宣导、落实和执行监督等工作，切实使公司的各项制度得以有效实施。

2. 公司重点控制活动

对外担保控制：公司原则上不对外担保。如若担保，对外担保事项必须由董事会或股东大会审议批准。公司根据有关法律法规及规范性文件，建立了《对外担保制度》，规定了对外担保的具体内部控制措施，明确了对外提供担保的条件、审批程序、执行和风险管理、对外提供担保的信息披露等事项。2024 年，公司存有的担保事项均为公司为全资子公司或全资子公司之间提供担保，严格遵循法律法规以及制度的规定执行担保事项，并按规定进行担保信息披露。

资金管理控制：公司资金管理严格遵守国家的现金管理、银行结算等规定，制定了《财务管理制度》《投融资管理制度》《募集资金管理办法》等财务管理类制度，对资金管理、付款管理等方面做出了具体规定。加强对公司货币资金和票据的内部控制和管理，保证货币资金安全和使用效率，规范票据的使用、传递和保管，明确岗位分工及授权批准、银行账户管理、现金及银行存款管理、票据

及印鉴管理、借款管理等内容，从适用范围、审批权限以及内部监督等各个主要方面对货币资金内部控制管理进行了制度性的约束并贯彻执行。

公司在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内，货币资金支付业务按照请款、复核、审批、支付的程序以及审批人的批准意见严格执行。

资产管理控制：公司制定了《仓库管理规定》《财务管理制度》《工程管理制度》等相关内部控制制度并对部分制度进行了修订，对资产采购、入库、领用、闲置、报废等方面的控制管理做出了具体的规定，对公司资产进行了统一管理，规范资产管理行为，确保资产的完整、正常使用，防止资产流失和非正常损坏；对资产实行分级归口管理，明确相关部门、子公司资产管理职责。公司按照规定建立固定资产管理台账，并每半年由财务部门组织设备归口管理部门对全部固定资产进行清查、盘点，确保固定资产安全和记录完整。公司对资产管理关键环节进行了有效控制。

生产管理：公司根据 ISO9001 标准及实际运作情况，制定了一系列的生产、质量管理体系，规定了生产运作人员工作职责、以及生产管理、设备管理、物料管理、质量管理、现场管理等生产流程及标准操作规程，同时结合公司的行业特点，制定了符合公司要求的产品质量标准，确保了公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产运作过程在安全及有效率的情况下进行，同时保证生产的产品符合公司质量控制标准。公司生产人员基本按照制度规定进行生产活动，控制措施能有效地执行。

合同管理：公司在《合同管理制度》中明确了合同谈判、文本拟定、审批签订、履行验收、变更解除、纠纷处理的全过程管理流程及处理机制。通过完善合同管理分级授权管理机制以及合同档案管理要求，强化对合同签署和执行的内部控制，定期对合同签订情况进行稽查，防范和降低了公司法律风险，切实维护公司的合法权益。同时在合同审批、合同存档环节，建立重大合同、特殊合同履行情况及风险反馈机制，对合同签订和履行过程进行跟踪监督，及时处理和解决合同履行过程产生的纠纷。针对主要业务，公司已建立起标准化合同体系，主要有：买卖合同、设备合同、采购合同、供应商保密协议、员工保密协议、竞业禁止协议、劳务外包合同等。

人力资源管理：公司根据《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规在原有

制度的基础上建立和实施了《新员工入职培训管理制度》《劳动合同管理制度》《假期管理制度》《员工试用期管理办法》等一系列制度，包含员工引进、使用、培养、开发、考核、激励、退出和保护商业秘密等内容，公司同时严格执行国家有关劳动用工等方面的规定，有效保障员工的合法权益。公司进一步完善薪酬绩效、组织与人才发展两个模块，有针对性的开展年度绩效考核、员工年度培训计划，有的放矢地提升员工专业能力和职业素养。制定了《绩效管理制度（总部）》《绩效管理制度（生产体系）》《考勤管理制度》《晋升管理制度》《员工奖惩管理制度》等制度，建立了有效的激励与约束机制，让管理工作更加规范，促进员工积极发展。

2024 年，公司的人员结构、学历结构趋于合理，符合公司发展基本需要。中高层管理团队对公司认同度高，稳定性好，人才梯队建设卓有成效，关键岗位人员稳定，配置充足。

信息化管理：公司由 IT 部主要负责信息系统建设，系统开发将经营管理业务流程、关键控制点和处理规则嵌入系统程序，包括财务、物料、销售、生产等模块。制定了《信息系统管理制度》、《网络安全管理制度》、《终端信息安全管理规定》等相关数据管理制度，规定数据信息的使用和传递，为数据安全提供保障，并持续维护优化相关数据系统。

（四）信息与沟通

公司定期召开各层级管理会议，为各部门、各业务环节的信息进行有效传达。同时，为更好的开展业务以及规范业务之间的信息传递，公司采用 ERP 管理系统，实现了采购、生产、销售业务的信息化管理，提升财务、销售、供应、生产等管理效率，通过信息系统实施风险控制。

（五）内部监督

为了使公司的各项规章制度落到实处，保证资产的安全与完整，确保在经营活动中产生的财会与非财会信息的准确，公司建立了《内部控制制度》《内部控制评价管理办法》，制定了内部控制缺陷认定标准，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评估情况；审计部定期或不定期对销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，并提出书面审计报告；审计部监督各部门执行制度流程过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，根据缺陷的重要性采取适当的形式及时向公司管理层报告以便给以及时的处理。

六、 内控缺陷及其认定

(一) 认定标准

董事会根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》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，制定了《公司内部控制缺陷认定标准》，并依此执行。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

类别	项目	定性标准	定量标准
财务报告	重大缺陷	(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊； (2) 因重大错报更正已公布的财务报告； (3) 审计委员会和内部审计部门对财务报告内部控制监督无效； (4) 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； (5) 其他对报表使用者正确判断造成重大影响的缺陷。	(1) 错报 \geq 利润总额的 10%； (2) 错报 \geq 资产总额的 1%； (3) 错报 \geq 经营收入总额的 2%； (4) 错报 \geq 所有者权益总额 1%。
	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) 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。	(1) 利润总额的 5% \leq 错报 $<$ 利润总额的 10%； (2) 资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1%； (3) 经营收入的 1% \leq 错报 $<$ 经营收入总额的 2%； (4) 所有者权益总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 所有者权益总额 1%。
	一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
非财务报告	重大缺陷	(1) 缺乏科学决策程序导致极端的负面影响，决策结果完全与预期目标相背离，或决策效率极低，公司完全无法把握市场机会； (2) 公司决策程序导致重大失误； (3) 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告； (4) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重； (5) 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除； (6) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； (7) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。	直接财产绝对损失金额 \geq 利润总额的 10%。
	重要缺陷	(1) 缺乏科学决策程序导致严重的负面影响，决策结果完全与预期目标存在显著差距，或决策效率很低，市场机会丧失事件频繁发生； (2) 公司决策程序导致出现一般失误； (3) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改； (4) 公司关键岗位业务人员流失严重； (5) 媒体出现负面新闻，波及局部区域； (6) 公司重要业务制度或系统存在缺陷。	利润总额的 5% \leq 直接财产绝对损失金额 $<$ 利润总额的 10%。

	一般缺陷	(1)决策程序科学性不够，导致中等程度的负面影响，决策结果与预期目标存在一定差距，或决策效率较低，市场机会丧失事件常有发生； (2)公司一般缺陷未得到整改； (3)公司一般岗位业务人员流失严重； (4)媒体出现负面新闻，但影响不大； (5)公司一般业务制度或系统存在缺陷； (6)公司存在其他缺陷。	直接财产绝对损失金额<利润总额的5%。
--	------	--	---------------------

(二) 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，2024 年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，2024 年公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

七、 内控总体评价

董事会认为，公司在 2024 年通过风险分析与查找、缺陷分析与整改、内控制度与流程的修订与完善、内控评价等一系列工作，完善了与财务报告相关的和与财务报告不相关的内控体系，对内控评价范围的业务流程与事项均已纳入内控体系。公司的内控体系能够为公司的经营管理保驾护航，公司的内控体系的设计是适当的，且得到了有效执行，达到了预期目标，公司的内控体系在完整性、合理性、有效性等方面不存在重大缺陷和重要缺陷，覆盖了公司运营的各个环节和层面，形成了较为完善和规范的内控管理体系，在保障公司经营管理有序和高效运作的同时，能够较好地发现、防范、控制和降低公司运营风险，对发现的风险建立了应对机制，可以有效地保护公司资产的安全和完整，维护公司股东利益。

欢乐家食品集团股份有限公司董事会

2025 年 3 月 29 日

欢乐家食品集团股份有限公司独立董事专门会议对公司《2024 年内部控制自我评价报告》的审核意见

独立董事专门会议认为：公司已建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，并在 2024 年度得到了有效执行，在公司经营管理过程中各个环节起到了控制和防范作用。公司编制的《2024 年度内部控制自我评价报告》内容真实、完整、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。

独立董事：吴玉光、高彦祥、宋萍萍

2025 年 3 月 27 日

欢乐家食品集团股份有限公司监事会对公司《2024 年内部控制自我评价报告》的意见

监事会认为：公司编制的《2024 年内部控制自我评价报告》真实、客观的反映了公司内部控制制度的建立、完善和执行情况。公司结合自身的经营特点建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并得到有效执行。

欢乐家食品集团股份有限公司监事会

2025 年 3 月 27 日

欢乐家食品集团股份有限公司
二〇二四年度
内部控制审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制审计报告

致同审字（2025）第 110A005113 号

欢乐家食品集团股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称欢乐家公司）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是欢乐家公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，欢乐家公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二五年三月二十七日



姓名 王娟
Full name 王娟
性别 女
Sex 女
出生日期 1979-02-26
Date of birth 1979-02-26
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码 131082197902261549
Identity card No. 131082197902261549

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经验合格。
This certificate is valid for
this renewal.

王娟

110000152605

北京注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日



年 月 日



this



姓名：王娟
证书编号：110000152605



2012 年 3 月 1 日



valid to



valid to



2013



2016

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



京都天华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 6 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



京都天华 事务所
CPAs

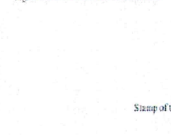
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 6 月 29 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

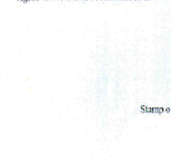


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11



姓 名 魏亚婵
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1988-01-13
Date of birth
工 作 单 位 致同会计师事务所（特殊普
通合伙）
Working unit
身 份 证 号 码 130132198801131644
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registrat



本证书经检验合格， 魏亚婵
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：魏亚婵
证书编号：110101560693

证书编号： 110101560693
No. of Certificate

批准注册协会： 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2018 年 12 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5250 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

主要经营场所

北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具
审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025 年 02 月 07 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制