

人人乐连锁商业集团股份有限公司

2023 年内部控制自我评价报告

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》等规定以及深圳证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》的有关要求，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，我们对公司截止 2023 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

根据公司非财务报告内部控制缺陷认定情况，我们确认报告期内，除存在两项内部控制流程和实际执行不一致的偏差导致的非财务报告内控的一般缺陷外，未发现重大及重要缺陷。

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定情况，我们确认报告期内，公司不存在财务报告内部控制重大及重要缺陷。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。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日期间，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：西安市人人乐商业有限公司、成都市人人乐商业有限公司、天津市人人乐商业有限公司、重庆市人人乐商业有限公司、南宁市人人乐商业有限公司、深圳市人人乐商业有限公司、深圳市人人乐企业管理有限公司、深圳市人人乐超市有限公司、深圳市泰斯玛信息技术服务有限公司、深圳市海纳运输有限公司、天津市人人乐商品配销有限公司、深圳市从安达机电有限公司、深圳市人人乐购电子商务有限公司、深圳市人人乐海外快递电子商务有限公司、深圳中融信通商业保理有限公司、深圳市美誉美贸易有限公司、西安市人人乐超市有限公司、成都市人人乐商品配销有限公司、西安市人人乐商品配销有限公司、厦门市人人乐商业有限公司、长沙市人人乐商业有限公司、深圳市美乐美优贸易有限责任公司等等。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%。

评价范围的业务和事项：投资发展部、工程开发部、设备采购部、设备维护部、人力资源中心、财务中心、营运管理中心、配送中心、信息中心等职能部门；以及生鲜事业部、百货事业部、网购事业部等业务部门。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的主要方面，不存在重大遗漏。此外，公司在 2023 年关闭 22 家门店，由于门店关闭系重要经营事项，故对闭店流程进行了专项核查，通过检查相关的决策依据（必要性及可行性分析文件）、决策会议纪要、参会人员会签、邮件审批件等资料，公司建立了相应的决策机制及审批流程，闭店流程实施有效，风险基本可控，为提升闭店的效率，后期优化精简闭店流程。

（二） 内部控制评价工作依据

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部相关规章制度组织开展内部控制评价工作。

（三） 内部控制评价程序、方法及自评内容

公司报告年度内部控制程序：制定评价方案、业务单位自评、实施现场抽样、测试、发现控制缺陷并落实整改、汇总评价结果、编制年度评价报告。

内控评价过程中，公司主要通过了解重要业务流程、与业务部门访谈、检查记录或文件、抽样和比较分析等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，分析、识别内部控制缺陷，评价内部控制设计和运行是否有效。

自评内容主要围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督

等内控要素，确定内部控制评价的具体内容，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。

（四）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司的内部控制相关制度和评价办法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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 缺陷类型 | 财务报表潜在的错报金额 |
|------|--|
| 一般缺陷 | 财务报告错报金额小于公司净资产的 0.5%，小于营业收入的 0.5%； |
| 重要缺陷 | 财务报告错报金额为净资产的 0.5%至 1%之间，营业收入的 0.5%至 1%之间； |
| 重大缺陷 | 财务报告错报金额大于公司净资产的 1%，大于营业收入的 1%； |

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

在内部控制缺陷不直接对财务报表造成影响或间接造成影响，数额很难确定的情况下，通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素认定缺陷等级。具体如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

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；

审计委员会和内部审计部门对公司财务报告的内部控制监督无效；

发现的重大缺陷或重要缺陷未得到整改；

财务报告重要缺陷的迹象包括：

当期财务报告存在重要错报，控制活动未能识别该错报；

错报虽然未达到和超过重要性水平、但从性质上看，仍应引起董事会和管理

层重视的错报。

除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

2、 非财务报告内部控制缺陷认定标准

按照非财务报告相关内部控制缺陷导致的直接财产损失或损失可能的绝对金额，确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 项目 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|--------|----------------|-----------------------|------------------|
| 绝对损失金额 | 损失金额大于公司净资产的1% | 损失金额为公司净资产的0.5%至1%之间。 | 损失金额小于公司净资产的0.5% |

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：

在非财务报告相关内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响并且间接造成的影响额很难确定的情况下，通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素认定其缺陷等级。具体如下：

具有以下特征的缺陷，应认定为非财务报告相关内部控制重大缺陷：

发生重大安全事故；

违反国家法律、法规；

一个或多个控制缺陷组合，可能导致公司严重偏离经营目标。

具有以下特征的缺陷，应认定为非财务报告相关内部控制重要缺陷：

重要业务流程存在控制不足，可能导致公司偏离经营目标；

除非财务报告相关内部控制重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为非财务报告相关内部控制一般缺陷。

（五） 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

公司在 2023 年报告期内非财务报告内部控制存在 2 项一般缺陷，具体情况如下：

- （1） 检查信息中心的外网申请流程时，发现内部控制流程中的审批流和实际执行过程中的审批流不一致，原因系组织架构变更，导致实际执行

过程中的审批流发生改变，但内部控制流程中的审批流未做实时更新。截至目前，信息中心相关人员已将内部控制流程中外网申请流程的审批流按照最新的组织架构做了更新，以保持和实际执行的审批流一致。

- (2) 检查经营管控中心的大超业态门店场外与社区促销流程时，发现内部控制流程和实际执行的操作不符，内部控制流程中的退货单仅需要三方签字（综合部收货员，供应商，商品部主管），但是在检查退货单时发现，除以上三方签字外，还有防损部门人员签字。截至目前，经营管控中心相关人员已变更内部控制流程，在退货单中增加防损部门人员签字，以保持和实际执行一致。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，除 2 项一般缺陷，报告期内公司不存在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

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

人人乐连锁商业集团股份有限公司
(加盖公章)

2024 年 3 月 15 日