

**欢乐家食品集团股份有限公司**  
**内部控制鉴证报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

内部控制鉴证报告

关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告 1-6

## 内部控制鉴证报告

致同专字（2021）第 110A004381 号

欢乐家食品集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了欢乐家食品集团股份有限公司（以下简称欢乐家公司）董事会对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。欢乐家公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的欢乐家公司《关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映欢乐家公司 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对欢乐家公司 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，欢乐家公司于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本鉴证报告仅供欢乐家公司本次向深圳证券交易所申请向境内社会公众首次公开发行股票并在创业板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师  
李洋  
中国注册会计师 11010152692

中国注册会计师  
魏贝贝  
中国注册会计师 110101560375

二〇二一年三月三十日



**欢乐家食品集团股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日**  
**与财务报表相关的内部控制的评价报告**

**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 2020 年 12 月 31 日（内部控制自我评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评估，现就自我评价情况报告如下：

**一、董事会对内部控制报告真实性的声明**

本公司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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应责任。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到控制目标提供合理保证；内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

**二、内部控制评价工作的总体情况**

公司董事会授权审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，在公司建立的内部控制体系基础上，按照财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，公司印发的规章制度以及各项业务内部控制工作要求，有计划地组织内部控制评价工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

本公司在已有内部控制风险管理的基础上，进一步深化内部控制体系建设，完善内控评价机制，并开展了内控评价、缺陷整改等工作，全面提升公司全面风险管理能力。在内控评价工作开展过程中，梳理了内部控制制度和程序。

**三、内部控制自我评价的依据和范围**

本公司依据中华人民共和国《公司法》、《审计法》、《证券法》以及财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章以及本公司《内部控制评价管理制度》中的相关规定，结合公司所处环境以

及自身经营的特点，对公司截至 2020 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

自我评价范围结合了最新财务报表数据信息、业务特征、主要相关风险、管控重点等因素，综合考虑了本公司及所有部门、所有子公司的所有业务和事项。纳入自评范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、重大投资、资产管理、资金管理、合同管理、销售管理、采购管理、建设工程、对外担保、人事管理、产品开发、订单运作、企业文化、社会责任等。

上述业务和事项的范围涵盖了本公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

#### 四、内部控制评价的程序和方法

本公司内部控制自我评价工作按照《内部控制评价管理制度》规定的程序执行。按照基本规范及评价指引的要求，结合公司内部控制制度和评价办法，制定了评价工作计划，确定了检查评价方法，并全面开展内控评价工作。自我评价过程中，采用了访谈、穿行测试、现场抽查、查看单据等手段收集证据，验证内部控制的设计和运行是否有效，分析、识别内部控制缺陷。

#### 五、公司内部控制体系的建设情况

##### （一）控制环境

##### 1、治理架构

根据中华人民共和国《公司法》等相关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理架构，明确界定了股东大会、董事会、监事会、管理层的具体权限和职责。公司进一步完善了法人治理结构，董事会成员 7 人，其中独立董事 3 人；对监事会进行了改选，相关人员不存在《公司法》规定的不得担任公司董事、监事的情形，各董事、监事均符合任职资格，任免按《公司章程》规定，履行董事会、监事会、股东大会批准程序，符合法律法规的规定。同时，在董事会下新设的提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和战略委员会四个委员会和独立董事依据相关法规及内控制度行使职责；根据管理和运营的需要，结合公司的实际情况，对组织架构重新作出梳理和调整，重新明确各部门职能以及岗位职责，贯彻不兼容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司各项经营活动的规范有序开展。



全体董事会成员能够遵守法律、法规和《公司章程》的规定，以维护公司和股东利益为原则，勤勉尽责，诚信自律，对公司重大决策事项、战略规划以及内部控制等方面能提出建设性意见。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，严格按照《公司章程》及相关规定履行职责，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

## 2、内部控制制度建设

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，更新制定了《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》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》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、销售管理、采购管理、生产管理、财务管理、行政管理、工程项目等方面，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。

### （二）风险评估

公司建立了战略目标、战略规划，同时制定具体的经营目标和计划，并向全体员工传达。

公司建立了有效的风险评估过程，对识别的公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等能够及时发现并采取应对措施。公司管理层关注经济形势、市场竞争、相关法律法规等外部环境，并将其纳入重点风险评估的范围。同时公司与政府和监管部门保持良好的关系，及时获悉相关的产业政策、监管要求、经济形势、融资环境等外部信息。同时还建立了重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、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。

### （三）报告期内重点控制活动

#### 1、财务管理

##### （1）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《对外担保管理制度》，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。报告期内，公司未对任何外部公司或个人提供担保。

### （2）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《资金管理制度》、《付款管理制度》等财务管理类制度。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。

### （3）资产管理控制

公司《仓库管理制度》、《资产管理办法》、《工程项目管理制度》等相关内部控制制度中对固定资产、在建工程等重要实物资产项目的控制管理做出了具体的规定，对公司资产进行的统一管理，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。报告期内，公司对资产管理关键环节进行了有效控制。

## 2、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、质量管理制度，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。本报告期内，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。

## 3、合同管理

综合管理部负责公司的合同管理，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，本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。

#### 4、人力资源管理

公司严格执行国家有关劳动用工等方面的规定，保障员工的合法权益，并根据《劳动法》等相关法律法规建立和实施了包含员工引进、使用、培养、考核、激励、退出和保护商业秘密等内容的一系列制度。公司颁布了《人力资源管理制度》等制度，规范员工的日常出勤，保障职工的利益，并鼓励员工积极工作，努力向上，年终进行考核，其结果直接与职工薪酬挂钩，奖罚分明。

报告期内公司的人员结构、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，“80后人才梯队”建设卓有成效，关键岗位人员稳定，配置充足。

#### 5、信息化管理

公司根据发展战略和业务需求成立IT部，进行信息系统建设，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。

##### （四）信息系统与内部沟通

公司定期召开高层会议、中层管理者会议以及部门会议，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，极大提升财务、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《内部控制评价管理制度》，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、内部控制缺陷认定及整改措施

公司的内部控制评价工作结合公司内控建设工作的实际情况，对内部控制设计和运行的有效性进行了综合评价。本公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响的缺陷及异常事项。由于内部控制存在固有局限性及考虑成本效益原则，仅能对达到控制目标提供合理保证，内部控制的有效性可能随公司经营环境及自身经营情况的改变而变化，公司将持续关注制度体系的建立、健全，不断提升管理制度化水平，具体措施如下：

- 1、建立完善内部控制制度的动态、长效机制，即在内部控制制度实施过程中注意收集、整理反馈信息，持续完善公司内部控制制度。
- 2、加强信息系统建设，提高信息化程度，降低人力成本、提高经营效率。
- 3、强化内部审计监督作用，提高公司的经营效率和效果，保障公司资产的安全。

#### 七、内部控制有效性的结论

公司按照《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规及规章的要求，结合自身的经营特点，建立、健全了一系列内部控制制度，并得到了有效的执行，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供有利保障。从整体上看，公司的内部控制是完整、合理、有效的，不存在重大缺陷，在公司经营管理各过程、各个关键环节发挥了较好的管理控制作用，保障了财务信息的准确和公司资产的安全完整，为公司能够长期稳定发展以及为股东创造最大利益奠定了可靠的制度保证。

欢乐家食品集团股份有限公司董事会

二〇二一年三月三十日







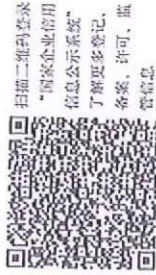
此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息。  
备案、许可、监  
管信息



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

审计报告；验资报告；清算审计报告；合并、分立、收购、重组、改制、分立、合并、清算、破产清算、资产评估、财务咨询、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定范围内的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

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



登记机关

2021年03月18日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



### 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：



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 李洋  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1976-02-29  
Date of birth  
工作单位 北京京都会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 110105760229531  
Identity card No.



11000132091



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2008年3月20日

2008年3月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Reg

本证书检验合格，  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章  
Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
2011年6月24日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
2011年6月24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

同意转出  
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

同意转入  
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



姓 名 Full name 郝贝贝  
 性 别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1988-11-12  
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 130421198811125427



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid



姓名：郝贝贝  
 证书编号：110101560375

证书编号：  
 No. of Certificate 110101560375

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

发证日期： 2016 年 09 月 13 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 / /