

君亭酒店集团股份有限公司 内部控制鉴证报告

众环专字(2023)3600075号

目 录

1、	内部控制鉴证报告.....	1
----	---------------	---



内部控制鉴证报告

众环专字(2023)3600075 号

君亭酒店集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了君亭酒店集团股份有限公司(以下简称“君亭酒店公司”)管理层对2022年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。君亭酒店公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时对2022年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对君亭酒店公司截至2022年12月31日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

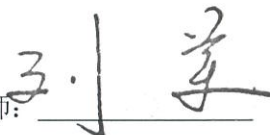
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。


内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。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、程序遵循的程度,因此,于2022年12月31日有效的内部控制,并不保证在未来也必然有效,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,君亭酒店集团股份有限公司于2022年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。


本鉴证报告仅供君亭酒店公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师: 
刘 美



中国注册会计师: 
黄 为



中国·武汉

2023年4月26日

君亭酒店集团股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司基本情况

君亭酒店集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系浙江世贸君亭酒店管理有限公司（以下简称“世贸君亭”），由杭州西湖四季都市酒店管理有限公司（以下简称“西湖四季”）和浙江世贸饭店管理有限公司（以下简称“浙江世贸”）于2007年8月8日共同投资设立。公司经杭州市工商行政管理局西湖分局核准登记，取得注册号为330106000007904的《企业法人营业执照》。

世贸君亭原注册资本（实收资本）为1,500万元，其中西湖四季出资1,005万元，占实收资本比例为67%；浙江世贸出资495万元，占实收资本比例为33%，已由浙江中瑞唯斯达会计事务所有限公司出具的浙中瑞验资[2007]34号验资报告验证上述出资。

2009年5月26日，世贸君亭股东会通过决议，将西湖四季持有的42%股权和浙江世贸持有的33%股权转让给新股东浙江世贸君澜酒店集团有限公司（以下简称“世贸君澜集团”）。股权变更后，世贸君亭注册资本（实收资本）为1,500万元，世贸君澜集团出资1,125万元，占实收资本的75%；西湖四季出资375万元，占实收资本的25%。

2010年10月28日，世贸君亭股东会通过决议，将世贸君澜集团持有的75%股权和西湖四季持有的25%的股权转让给新股东浙江世贸君澜酒店管理有限公司（以下简称“世贸君澜管理”）。股权变更后，世贸君亭注册资本（实收资本）为1,500万元，由世贸君澜管理出资，占实收资本的100%。

2011年11月18日，世贸君亭股东会通过决议，将世贸君澜管理持有的25%股权转让给西湖四季。股权变更后，世贸君亭注册资本（实收资本）为1,500万元，其中世贸君澜管理出资1,125万元，占实收资本的75%，西湖四季出资375万元，占实收资本的25%。

2015年5月15日，世贸君亭股东会通过决议，将世贸君澜管理持有的26.70%的股权转让给新股东从波、持有的25.13%的股权转让给新股东吴启元、持有的14.18%股权转让给新股东施晨宁、持有的4.50%股权转让给新股东吴海浩、持有的1.50%股权转让给新股东甘圣宏、持有的1.50%股权转让给新股东沈玮、持有的1.50%股权转让给新股东张勇，将西湖四季持有的25%股权转让给新股东吴启元。股权变更后，世贸君亭注册资本（实收资本）为1,500万元，其中吴启元出资7,518,750.00元，占实收资本的50.13%；从波出资4,005,000.00元，占实收资本的26.70%；施晨宁出资2,126,250.00元，占实收资本的14.18%，吴海浩出资675,000.00元，占实收资本的4.50%；沈玮出资225,000.00元，占实收资本的1.50%；甘圣宏出资225,000.00元，占实收资本的1.50%；张勇出资225,000.00元，占实收资本的1.50%。

2015年9月10日，世贸君亭完成股份制改制，更名为君亭酒店集团股份有限公司，并取得杭州市市场监督管理局换发的注册号为330106000007904号的营业执照。公司的注册资本

(股本)为1,500万元。有限公司的股东即为股份公司的发起人。全体发起人以其拥有的2015年5月31日的有限公司净资产17,817,741.82元为基准,折合股份1,500万股,每股面值1元,其中股本为1,500万元,余额2,817,741.82元计入资本公积,已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字【2015】31180011号验资报告验证上述改制。本公司于2016年3月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称“君亭酒店”,证券代码“835939”。

2017年5月10日,经本公司2016年度股东大会决议通过,公司以现有总股本1,500万股为基数,向全体股东每10股送红股10股,转增后的股本为3,000万股,2017年5月26日为送转股份到帐日,已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字【2017】31180005号验资报告验证上述出资。

2017年10月9日,经本公司2017年第三次临时股东大会审议通过,公司以现有总股本3,000万股为基数,向全体股东每10股送红股3股,转增后的股本为3,900万股,2017年10月18日为送转股份到帐日,已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字【2017】31180013号验资报告验证上述出资。

2017年10月9日,经本公司2017年第三次临时股东大会审议通过公司《关于君亭酒店集团股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》,核准贵公司采用不定向发行的方式新增发行股份数量不超过200万股,每股面值1.00元,每股发行价为人民币30.00元。截至2017年10月25日止,公司实际发行股份数量为127万股,并已收到投资者(上海中城勇略投资中心(有限合伙)、上海中城涌翼投资中心(有限合伙)、徐汉杰、鲍立敏)缴入的出资款人民币38,100,000.00元(其中,1,270,000.00元计入股本,36,830,000.00元计入资本公积)。已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字【2017】31180014号验资报告验证上述出资。公司于2017年11月16日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于君亭酒店集团股份有限公司股票发行股份登记的函》。

2018年5月29日,经本公司2017年年度股东会决议审议通过,以现有总股本4,027万股为基数,按每10股转增5股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额2,013.50万股,转增后股本为6,040.50万股,已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字【2018】31180014号验资报告验证上述出资。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2686号文《关于同意君亭酒店集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,本公司公开发行人民币普通股(A股)2,013.50万股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币12.24元。截至2021年9月24日13时30分止,公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币246,452,400.00元,扣除发行费用后实际募集资金净额人民币188,753,436.72元,其中新增注册资本人民币20,135,000.00元,余额计人民币168,618,436.72元转入资本公积。已由中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具的众环验字(2021)0210033号验资报告验证上述出资。公司于2021年9月30日在深圳证券交易所创业板上市,证券简称为“君亭酒店”,证券代码为“301073”。

2022年6月2日，经本公司2021年年度股东会决议审议通过，以现有总股本8,054万股为基数，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额4,027万股，转增后股本为12,081万股，已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字(2022)3610002号验资报告验证上述出资。

2022年7月4日，公司更名为“君亭酒店集团股份有限公司”。

2022年11月18日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2945号文《关于同意君亭酒店集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司向2022年第二次临时股东大会通过的决议所确定的特定投资对象发行普通股（A股）8,824,031股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币58.59元。截至2022年12月21日止，公司已收到特定投资者缴入的出资款人民币516,999,976.29元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币497,669,787.61元，其中新增注册资本人民币8,824,031.00元，余额计人民币488,845,756.61元转入资本公积。已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字(2022)3610004号验资报告验证上述出资。

截至2022年12月31日，公司注册资本（股本）为人民币129,634,031.00元。本公司统一社会信用代码：91330100665212665U，注册地址位于浙江省杭州市西湖区学院路29号，经营范围为：酒店管理及相关咨询，物业管理，酒店工程管理及技术咨询、技术服务，投资管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）；批发、零售：酒店用品，百货，工艺美术品。货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（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）

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

1、合理确保财务报告及相关信息真实完整，确保公司上下从思想上、认识上对财务报告相关内部控制保持高度统一，并进一步实现行为上的统一；

2、建立一套内容涵盖公司经营管理各个领域的内部控制机制，确保公司各项工作统一、规范、有序运行，最大限度地减少或规避风险，保证公司协调、持续、快速发展，促进公司实现发展战略；

3、促进公司完善和规范管理行为，保证资产的安全、完整及会计资料的真实、准确，以进一步提高公司的经营管理水平和经营效率；

4、建立一套科学、系统的内部控制体系建设方法和规范，为公司内部控制体系建设、运行和评价提供指引，并作为建立、执行、评价及验证内部控制的依据。以建立统一、规范、

有效运行的内部控制体系，进一步完善和优化公司的内部控制，增强公司的风险防范能力。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

1、内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；

2、内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；

3、内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率；

4、内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整；

5、内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、组织结构

本公司已按照公司按照《公司法》的要求，建立包括股东（大）会在内的规范的法人治理结构。本公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，任职条件符合上市公司治理准则，本公司对董事会及专门委员会的会议议程进行规定，保证与议题相关的议案、文件等资料能够提前送达相关人员，使其有足够时间了解议案并做出正确判断。各专门委员会对董事会负责，其主要职责是为董事会进行决策提供支持，各专门委员会的提案提交董事会审查决定。本公司建立独立董事制度，独立董事具备相应任职资格，独立于本公司及主要股东。

本公司按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，综合考虑企业性质、发展战略、文化理念和管理要求等因素，合理设置内部职能机构，明确各机构的职责权限，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。本公司制定组织架构图，针对业务部门及部分关键部门制定业务流程图及工作手册，同时针对所有的岗位及部门制定岗位职责说明书。

2、权利和责任分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对本公司的活动实行监督，本公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的

账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

3、发展战略

本公司将战略管理与全面预算相结合：将年度目标作为预算目标；将年度工作计划作为预算编制的基础；将预算执行情况作为战略实施评估的主要依据；将战略实施评估结果作为预算调整的重要参考。本公司通过内部各层级会议和培训等方式，将发展战略及其分解落实情况传递到内部各管理层级和全体员工，使全体员工充分理解本公司的发展战略，进而将发展战略与实际工作有机的结合起来。

4、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

5、社会责任

本公司已建立卫生管理体系，至少分别从以下7项建立实施标准：

- 1) 酒店工作及服务人员的个人卫生管理；
- 2) 公共用品的购买、验收及储存的管理；
- 3) 清洗消毒保洁的管理；
- 4) 客房卫生、消毒、清洁管理；
- 5) 公共区域卫生管理；
- 6) 布草间管理等；
- 7) 公共卫生事件应急预案
- 8) 将该体系纳入检查标准并在明查中体现对此的检查。

本公司已建立餐饮服务食品安全管理体系，加强餐饮服务许可、食品及原料索证台帐、冷荤间卫生、生熟交叉污染、餐具消毒、操作间卫生、个人卫生、食品库房、48小时留样、食品添加剂的使用等关键环节的管理。将该体系纳入检查标准并在明查中体现对此的检查。

（二）风险评估过程

本公司建立了有效的风险评估过程，各职能部门及子公司广泛、持续不断地收集与本公司风险和风险管理相关的内外部信息，主要包括战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险等。

本公司组成由各专业人员构成的风险评估小组，制定风险评估标准，采用定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性和影响程度两个维度对本公司风险清单进行评分，确定公司的重大风险。

（三）信息系统与沟通

本公司通过对收集的各种内部信息和外部信息的合理筛选、核对、整合，提高信息的有效性。本公司通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息。本公司通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场

调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

本公司将内部控制相关信息在本公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及本公司与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通 and 反馈。信息沟通过程中发现的问题，及时报告并加以解决。重要信息及时传递给董事会、监事会和管理层。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，本公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括《财务会计》控制制度、《资金活动》控制制度等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- （1）业务活动按照适当的授权进行；
- （2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- （3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- （4）账面资产与实存资产定期核对；
- （5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

- ①记录所有有效的经济业务；
- ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- ④经济业务记录和反映在正确的会计期间
- ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，本公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

（2）责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。

（3）凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作

相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

（4）资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

（5）本公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

（五）对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司治理层、管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对本公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

（一）基本控制制度

1、公司治理方面

本公司按照上市公司要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《投资者关系管理制度》、《内部控制制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》等，规范了本公司权力机构、决策机构、监督机构的职责和权力以及履行职权的程序。截至2022年12月31日，本公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名；监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名。

公司章程和三会议事规则对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责和工作程序，董事长、董事、监事、总经理的任职资格、职权和义务等作了明确规定，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系，保证了公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作。

本公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”，“三会”文件完备并已归档保存，所表决重大投资、融资、对外投资等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序，监事会能够正常发挥作用，具有一定的监督手段，“三会”决议的实际执行情况良好。

2、日常管理方面

本公司经营管理层在董事会的领导下，由总经理及各酒店店总全面负责本公司的日常经营管理活动。本公司建立并完善了公司组织规则和管理机构，设立了财务部、行政管理部、

人力资源部等职能部门，各部门各司其职、各自负责、相互配合和相互制约，保证了本公司经营活动有序进行，确保本公司发展战略和经营目标的全面实施。

3、人力资源方面

本公司按照《中华人民共和国劳动法》及有关政策法规，制定了《人力资源管理制度》，本公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，核心岗位签订《保密协议》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理社会保险和人事档案管理。本公司根据发展战略及业务扩展的需要，为加强创新和新业务的拓展与支撑，本公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工入职后，本公司都给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。本公司总部负责甄选和招聘合适人员担任各店店总、副总、总助工作，各店其余人员由各店负责招聘工作。

(二) 业务控制制度

1、工程管理方面

由集团工程部负责工程招投标工作的开展，项目建设的现场检查、项目进度的跟踪，工程项目施工计划的督促落实以及项目验收及决算。

工程是否采用招标流程根据工程预算金额及工程性质进行区分，原则上单个预算金额超过100万的工程采用招标流程。竣工验收时，本公司工程部甲方代表组织设计单位、施工单位对项目进行竣工验收，并由双方签署项目竣工验收单。审计部对竣工验收组织形式、验收程序、执行验收标准等情况进行监督。施工单位按照各方提出整改项目进行整改，重新验收合格后，整理备案存档。

财务部门根据工程部提供的工程验收单及决算单，同时要求工程部在付款条件达到时填写并申报用款申请单，审批后，按照合同条款对施工方及供应商进行付款。

2、采购供应管理方面

(1) 采购申请：

各部门物资在采购前均需进行采购申请，由各部门填写《请购单》，经分管副总审批，交由采购部汇总填制《采购申请单》，注明采购金额并上报至相应权限的管理层审批。针对预算外的采购需按预算外流程审批后方可购买。

(2) 价格管理：

集团已确认中央采购合作供应商的，必须选用集团指定的供应商。属于中央集采供应商的物品价格遵循集团签署的中央采购协议价格。

中央集采供应商、工程项目中单次采购金额预算在100万以上，日常经营采购金额在50万元以上的都需要通过招标的方式来确定供应商。工程项目中单次采购金额预算在100万以下的可以选择单一来源采购。

集团未指定供应商，采购金额未达到招标金额的采购须通过询价比价的方式进行供应商

的选择。询价比价的报价供应商至少在三家以上，在权衡质量、价格、交货时间、售后服务、资信等因素的基础上进行综合评估，最终供应商的确定需经过管理层的审批。

供应商直送厨房的海鲜、水产、家畜、肉类、水果等，实行15天报价审批制度，报价时间每15天一次，即每月1-15日、16-30日。酒店财务核实，报总经理同意后执行。

3、信息系统开发管理方面

IT中心负责信息化管理总体规划，建立统一的信息化建设标准、规范。根据本公司目前的开发过程主要分为分析、开发、测试、验收上线三个阶段。分析阶段由需求部门完成用户需求文档的编写，IT中心完成系统总体设计的编写；开发阶段由第三方开发商完成设计文档的编写，代码的编写、代码的维护；测试阶段由IT中心及业务部门完成系统的测试，留存测试文档及其他材料；验收上线阶段由IT中心经理组织相关部门完成系统的验收测试，并申请进行上线，留存验收报告及上线审批文件。通过明确工作职责，实现IT经理，开发工程师，业务部门之间职责的划分。

4、销售管理方面

本公司制定了《销售业务》控制制度，规范了从合同签订、销售价格的制定、调整、监控、订单追踪等各个销售环节。

销售部销售专员进行市场调研工作，针对网络渠道价格、周边竞争酒店价格趋势、下一年城市会展安排等旅游资源及酒店协议公司次年住房需求量进行调研，并编制调研报告。酒店总经理审核调研报告，并以此作为销售定价策略的基础。酒店财务经理负责在日常工作中监督销售合同及挂账合同的履行情况。

（三）资产管理控制制度

本公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。本公司已按照国务院颁布的《现金管理暂行条例》和财政部颁布的《内部会计控制规范—货币资金（试行）》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按照中国人民银行印发的《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。

本公司在保护资产安全上采用了实物防护措施，建立了实物资产管理的岗位责任制度，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。除专人分工管理各项资产外，还定期组织人员进行资产的盘点，并按盘点结果调整账面记录，保证账账、账实、账表相符。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

为严格控制投资风险，本公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。本公司没有偏离本公司投资政策和程序的行为。

本公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程度和责任制度，对担保原则、担

保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

为进一步加强公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益，本公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关规定，制定了《关联交易公允决策制度》。对关联方、关联关系、关联交易价格的含义、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露作出明确的规定。保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则。

（五）内部控制制度

根据《中国内部审计协会内部审计基本准则》、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》和本公司内部管理的需要，本公司建立了《内部审计制度》。

（六）资金活动的内部控制

本公司按照有关规定制定了《货币资金管理制度》，加强资金监控，严格控制和规范管理本公司银行存款及第三方支付平台账户的开立、变更、使用和撤销，预防资金风险和治理商业贿赂等腐败，健全内部控制制度，完善监督制约机制，杜绝利用银行及第三方支付账户从事非法交易行为，保障本公司资金的安全和有效使用。

此外，本公司每年都会根据自身发展战略和年度全面预算，科学制定投、融资目标和规划，并严格按照资金授权、批准、审验等相关管理制度，科学论证，以强化资金活动的归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求。

本公司财会部门负责资金活动的日常管理，参与投融资方案等可行性研究，对于控股子公司，也采取了合法有效的措施，强化对子公司资金业务的统一监控，以防止资金管控不严、调度不合理、营运不畅，可能导致公司资金被挪用、欺诈、陷入财务困境等。

（七）信息披露的内部控制

本公司根据法律法规及公司章程的有关规定制定了《经营报告》方面的控制制度，指定董事会秘书为本公司对外发布信息的主要联系人，要求公司各相关部门，应在规定的时间履行其在信息披露中负有的职责，明确信息公开披露前的内部保密措施，规定若信息在尚未公开披露前已经泄露或公司认为无法确保该信息绝对保密时应采取及时向监管部门报告和对外披露的措施等，确保公司信息披露符合相关法律法规的要求。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为本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，能够保护公司资产的安全、完整。本公司会持续加强对内部控制的管理，提高公司信息流通，规范公司信息的传递，保证信息流通的安全性，

制定关于信息系统管理方面的规章制度。使得信息处理部门与使用部门权责、程序修改控制、资料存取的权限、数据处理的控制、设备和信息的安全控制进行了明确划分。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，本公司管理层认为，本公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已经建立了规范、完整、有效的内控制度体系，本公司内部控制制度有效运行，保证了公司经营管理的正常进行，具有合规性、完整性和有效性。本公司根据财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的要求，于2022年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

君亭酒店集团股份有限公司

2023年4月26日

