

证券代码：839273

证券简称：一致魔芋

主办券商：五矿证券

## 湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

### 2021 年度内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据财政部等五部委联合颁发的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及其配套指引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，对公司 2021 年度内部控制有效性进行了评价。

#### 一、董事会对内部控制报告真实性的声明

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个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且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、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

### （一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律、法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

### （二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

#### 1、全面性原则。

内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司各种业务和事项。

#### 2、重要性原则。

内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

#### 3、制衡性原则。

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

#### 4、适应性原则。

内部控制应与公司经营规模、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、成本效益原则。

内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### 三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，本公司根据资产结构和经营方式，依据《公司法》、《证券法》、《会计法》及《企业内部控制基本规范》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了一整套较为符合当前企业经营实际的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化在原有内部控制制度上不断补充、完善。

公司 2021 年度内部控制制度建设情况及实施情况如下：

#### (一) 公司的内部控制要素

##### 1、 控制环境

##### (1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工管理制度》、《员工违纪处罚办法》等一系列内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地落实。

##### (2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。截止至 2021 年 12 月 31 日，全公司目前共有 446 名员工，其中具有高级职称 6 人，具有中级职称 7 人，具有初级职称 11 人；其中硕士研究生及以上学历 3 人，

本科生 54 人，大专生 70 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位开展多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

### (3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在董事会审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

### (4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承“唯天然，为健康”的使命和“中国魔芋，世界一致”的愿景，坚持“重诚信、用心做、快行动、看结果”的企业价值观，诚实守信、合法经营。

### (5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

### (6) 职权与责任的分配

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公司的活动实行监督，

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会计准则的相关要求。

### (7) 人力资源政策与实务

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。

## 2、风险评估过程

公司根据战略目标和发展规划，结合自身及行业特点，制订了三年发展战略长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，制定了《内部审计制度》、《反舞弊管理制度》、《内部控制评价管理制度》等相关制度，并建立了审计部门，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

## 3、信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的

进一步行动。

#### 4、主要控制活动

##### (1) 采购与付款管理

公司制定了《采购管理制度》、《供应商资质评价制度》、《资金管理制度》、《存货管理制度》，从制度上规范了公司物资采购及存储、采购付款的管理，进一步加强了公司物资采购管理，保持合理库存量，提高了物资采购透明度和资金使用效率，完善了付款流程。

##### (2) 销售与收款管理

公司建立健全有效的营销政策，制定了《销售管理制度》、《报关管理制度》、《品牌与市场管理制度》、《合同管理制度》等内部控制制度，对客户开发管理、客户信用管理、销售价格管理、销售合同管理、销售发货管理、收款管理、收入确认、销售费用管理、客户退换货管理、客户关系维护等都作出明确规定，从制度上规范了公司产品销售行为。

##### (3) 固定资产管理

为提高公司资产管理水平，规范固定资产管理活动，公司制定了《资产管理制度》，对资产实行分级、分类管理。公司建立了固定资产目录、编号、卡片制度，完善了固定资产申购、验收、领用、维修和报废审批程序及手续，每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了账、卡、物相符，确保了固定资产的安全和完整。

##### (4) 财务管理

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律及其补充规定的要求制订了一系列适合公司的会计制度和财务管理制度，如《预算管理制度》、《财务报告与财务分析管理制度》、《资金管理制度》等，涉及会计内部核算、预算、现金、银行存款及票据、报销、存货、成本、往来款结算、资产管理等一系列业务方面，并明确

制订了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以合理保证各项目标的实现，保证公司内部的会计信息质量和发挥财务的控制作用，保证了公司的筹资、投资、经营活动有效开展。

#### （5）投资管理

根据《中华人民共和国公司法》等法律法规以及公司章程的规定，公司制定了《对外投资管理制度》、《筹资管理制度》。对委托理财、对外投资、短期投资、募集资金使用的决策的权限、程序做出详细规定，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

#### （6）对外担保管理

根据《公司法》、《担保法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等法律法规的规定，为规范公司对外担保行为，公司制定了《对外担保管理制度》。就对外担保的授权、执行与记录等作出了详细规定，保证了公司对外担保行为的合规性。

#### （7）关联交易管理

为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，根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定，制定了《关联交易管理制度》。对关联方及关联关系的含义、关联交易价格的确定、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等作出了明确规定。该制度的有效执行，保证了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、公允的原则。

### 5、采取恰当的控制措施

公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制

程序。

#### (1) 不相容职务分离控制

公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，明确了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

#### (2) 授权审批控制

根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。同时，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，明确规范了授权的范围、权限、程序和责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

#### (3) 会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。公司设财务总监，财务总监对以财务核心内部控制的建立、实施及日常工作发挥重要的作用。

#### (4) 财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

#### (5) 绩效考评控制

公司建立了绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各责任部门和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗的依据。

#### (6) 重大风险预控制

公司建立并逐步完善重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，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。

## 6、对控制的监督

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。公司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。

### (二) 公司主要内部控制制度存在的问题

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，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1、公司已对货币资金的收付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。但公司在收取货款方面控制不足，存在少量第三方回款业务，公司已按国务院《现金管理暂行条例》，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。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。

2、公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，实际执行时，因散装魔芋食品类存货数量大，为提高入库效率，入库时以标准袋重量入库，但出库时以实际重量出库，导致报告期内存货盘点存在较小差异。

3、公司已建立了成本费用控制系统及资金预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但在对比实际业绩和计划目标，方式应用于实际工作方面还欠深入和及时。

### 四、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

为了满足公司快速发展的需求，保证经营目标实现，防范、纠正

错误与舞弊发生，结合公司内部控制制度有效性检查监督情况，公司计划采取以下措施持续完善内部控制管理体系。

（一）持续完善内部控制体系建设。随着公司业务快速发展，经营规模不断壮大，现有内部控制制度体系中可能存在与公司发展内外部环境相脱节的情况，公司 21 年针对现有制度体系做了专项梳理修订更新，结合内控体系完善了公司信息化系统升级改造对接，以保证内部控制制度框架体系更加有效地适应公司整体发展规划。

并随着公司拟经营状况的变化持续优化、完善内部控制业务流程及相关配套制度及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、稳定、可持续发展。

（二）随着公司经营规模的发展，对人才的需求也在不断增加，人才的培养、引进与公司业务扩张尚不能形成良好的匹配，人力资源的不足很有可能在一定程度上制约公司的发展。随着人员的不断增加，人员在素质、文化方面的差异将更为突出，公司计划加强员工人力资源方面的培训及各项制度、流程、法律法规的宣贯学习，做好内控体系学习建设，加大培训和宣传力度，不断提高员工相应的工作胜任能力。

（三）公司将提高会计核算处理及时性，加强账实核对工作，深化成本费用管理，推动全面预算的执行，加强款项收付方面的稽核力度，进一步加强内部审计力度，完善审计流程体系建设，逐步实现内部审计工作的信息化管理，提高内部审计工作的深度与广度。

## 五、内部控制有效性的结论

报告期内，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系适合公司现阶段生产经营需要，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健

康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

随着外部环境的变化和公司生产经营活动的发展，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将进一步完善内部控制制度建设，加强法律、法规和规章制度的培训学习，不断提高企业经营管理水平和风险防范能力，促使始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求，为公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

湖北一致魔芋生物科技股份有限公司

董事会

2022年3月18日