

公司代码：600851  
900917

公司简称：海欣股份  
海欣 B 股

# 上海海欣集团股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

上海海欣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2017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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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大缺陷。

#### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：本部及所有全资子公司、控股子公司中 9 家重要子公司。（1 上海海欣集团股份有限公司(集团本部)、2 上海海欣物流有限公司、3 上海海欣集团依可贝尔服装有限公司、4 上海海欣医药股份有限公司、5 上海海欣资产管理有限公司、6 南京海欣丽宁长毛绒有限公司、7 西安海欣制药有限公司、8 保定海欣长毛绒有限公司、9 江西赣南海欣药业股份有限公司。）

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	85.99
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	82.68

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、战略规划、人力资源管理、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

金融资产管理、资金活动、担保业务、关联交易。

5. 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主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

没有要说明的其他事项。

## (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及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,组织开展内部控制评价工作。

### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

### 2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额报错金额	报错金额 $\geq$ 合并会计报表资产总额的0.5%	合并会计报表资产总额的0.3% $\leq$ 报错金额 $<$ 合并会计报表资产总额的0.5%	报错金额 $<$ 合并会计报表资产总额的0.3%

说明:

合并会计报表资产总额指公司最近一期经审计资产总额(合并)。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	导致注册会计师对公司出具无法表示或否定意见的审计报告;导致公司更改对外提供的财务报表。
重要缺陷	导致注册会计师对公司出具保留意见的审计报告。
一般缺陷	导致注册会计师对公司出具带强调事项段的无保留意见审计报告。

说明:

无

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
报错导致的资产损失	报错导致的资产损失 $\geq$ 3000万元人民币	500万元人民币 $\leq$ 报错导致的资产损失 $<$ 3000万元人民币	报错导致的资产损失 $<$ 500万元人民币

说明:

无

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:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司董事、监事和高级管理人员舞弊;公司经营活动严重违反国家法律法规;媒体负面新闻频频曝光,对公司声誉造成重大损害;重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	公司业务部门负责人舞弊,或者所属企业负责人舞弊;公司违反国家法律法规受到轻微处罚;媒体出现负面新闻,波及局部区域;重要业务制度控制或系统存在缺陷。

一般缺陷	公司其他人员舞弊，或者所属企业其他人员舞弊；违反企业内部规章，但未形成损失；媒体出现负面新闻，但影响不大；一般业务制度或系统存在缺陷。
------	---

说明：

无

### (三). 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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在财务报告控制的一般缺陷，由于公司设有各职能部门内部控制自我评价、内部审计部门独立审计评价和聘请会计师事务所进行内控审计的分工与协作的监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 2.3. 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在非财务报告控制的一般缺陷，由于公司设有各职能部门内部控制自我评价、内部审计部门独立审计评价和聘请会计师事务所进行内控审计的分工与协作的监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

自公司 2014 年启动全面健全公司内部控制制度并推行有效运行以来，每年根据公司实际业务、环境的变化不断完善和修订公司原有的内控制度，2015 年公司开始编制《内部控制手册》，现行的内控体系是一套符合公司实际情况、能较好的控制公司经营管理风险的内控体系。2016 年 8 月经董事会审议通过并颁布《内部控制手册》。公司将工作重心放在内控制度的持续改进上，根据公司组织架构，梳理评审公司各职能部门颁布或需要补充制定的各项内控制度，2017 年我们修订了《关联交易制度》等。并对内控制度的运行情况进行自查和评估，对原内控制度中的控制缺陷进行整改和完善。

2017 年 1 月“OA”自动化协同办公系统在集团本部正式投入使用，各子公司在 2017 年 10 月底也完成了“OA”自动化协同办公系统的建设，该举措对规范办公流程，提高工作效率起到了积极的推进作用，同时也提高了公司的内部控制水平。

2018 年公司将加大内控执行情况的核查，对核查中发现的设计及运行缺陷一律严肃整改并实施有针对性的后续检查，确保整改得到执行和落实，有效促进内控的持续改善和优化。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：孟文波  
上海海欣集团股份有限公司  
2018年4月21日