

# 上海中毅达股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

### 上海中毅达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，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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：上海中毅达股份有限公司及子公司厦门中毅达环境艺术工程有限公司等。

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	100%
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	100%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、人力资源、企业文化、财务管理、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、合同管理、内部信息传递、关联交易管理。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

重点关注的高风险领域主要包括：财务管理风险、信息披露风险、生物资产管理风险、成本费用风险、工程项目风险、投资风险、担保风险、采购风险、合同管理风险。

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

本年度，公司根据重点关注的高风险领域主要包括：财务管理风险、信息披露风险、生物资产管理

风险、成本费用风险、工程项目风险、投资风险、担保风险、采购风险、合同管理风险。 ，未将福建上河建筑工程有限公司、贵阳中毅达观山湖产业园建设管理有限公司纳入内部控制评价范围。

## 7. 其他说明事项

无

### (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公司内容控制管理手册，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
控制缺陷	控制缺陷 $\geq$ 股东权益5%	股东权益2.5% $\leq$ 控制缺陷 < 股东权益5%	控制缺陷< 股东权益2.5%

说明：

重大缺陷:针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷的组合,其影响水平达到或超过股东权益 金额的5%。 重要缺陷: 针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷的组合,其影响水平达到或超过 股东权益 金额的2.5%且低于股东权益5%。 一般缺陷: 内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。

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	公司董事、监事和高级管理人员舞弊，给企业造成重要损失和不利影响；重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或者错误导致的重大错报；当期财务报表存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	公司重述以前公布的财务报表，以更正由于错误导致的重要错报；内部控制运行过程中未能发现当期采取报表的重要错报；对于非常规或特殊交易的会计事项处理没有建立相应的控制机制或没有实施且未无相应的补偿性控制；控制缺陷的严重程度未导致重大缺陷但足以引起治理层关注。
一般缺陷	内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷外的控制缺陷。

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
控制缺陷	控制缺陷 $\geq$ 股东权益5%	股东权益2.5% $\leq$ 控制缺陷 < 股东权益5%	控制缺陷< 股东权益2.5%

说明：

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：

1. 重大缺陷：针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷的组合，其影响水平达到或超过股东权益金额的5%

2. 重要缺陷：针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷的组合，其影响水平达到或超过股东权益2.5%且低于股东权益5%

一般缺陷：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。

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	是指一个或者多个缺陷的组合，可能使企业的运行受到阻碍，甚至造成严重的经济后果，导致企业严重偏离控制目标；以及其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	是指仅次于重大缺陷的一个或者多个缺陷的组合其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。
一般缺陷	是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷。

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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量3个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
重大缺陷1	缺乏具有专业胜任能力的人员或人员不足，导致年终财务决算等日常工作无法正	综合管理	在新一届董事会领导下，组建管理团队，针对上述缺陷，分轻重缓急，逐步进行整改。		

	常推进；				
重大缺陷 2	公司未建立离职人员手续移交的有效机制，导致大量材料缺失	综合管理	在新一届董事会领导下，组建管理团队，针对上述缺陷，分轻重缓急，逐步进行整改。		
重大缺陷 3	因文盛案的出现，导致公司失信，失去融资能力；	资产管理	在新一届董事会领导下，组建管理团队，针对上述缺陷，分轻重缓急，逐步进行整改。		

## 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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重要缺陷，数量 5 个。

财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
重大缺陷 1	上海中毅达未建立员工借支备用金的有效控制机制，导致员工借支备用金额度较高、员工离任前未结清借支备用金；	财务管理	在新一届董事会领导下，组建管理团队，针对上述缺陷，分轻重缓急，逐步进行整改。		
重大缺陷 2	上海中毅达未建立应收应付往来款清查处理的有效机制，导致部分往来款长期挂账；	财务管理	在新一届董事会领导下，组建管理团队，针对上述缺陷，分轻重缓急，逐步进行整改。		
重大缺陷 3	厦门中毅达未建立员工	财务管理	在新一届董事会领导下，组建管		

	借支备用金有效控制机制，导致员工离职前未结清借支备用金		理团队，针对上述缺陷，分轻重缓急，逐步进行整改。		
重大缺陷 4	厦门中毅达未建立应收应付往来款清查处理的有效机制，导致部分往来款长期挂账	财务管理	在新一届董事会领导下，组建管理团队，针对上述缺陷，分轻重缓急，逐步进行整改。		
重大缺陷 5	厦门中毅达未建立准确、完整的客户和供应商联系信息	销售管理	在新一届董事会领导下，组建管理团队，针对上述缺陷，分轻重缓急，逐步进行整改。		

董事长：郭学东  
 上海中毅达股份有限公司  
 2018年9月25日