

# 日播时尚集团股份有限公司

## 2018 年度内部控制评价报告

### 日播时尚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2018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。

公司内部控制的目的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：**日播时尚集团股份有限公司、上海日播至美服饰制造有限公司、上海日播至信服饰有限公司、上海云娜服饰有限公司、武汉日播至臻服饰有限公司、苏州至臻服饰有限公司、广州腾羿服饰有限公司等，涵盖了 Broadcast 播、Personal Point 和 CRZ 品牌的研发、生产、销售业务及集团总部各职能部门。

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	83.75%
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	84.17%

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

法人治理结构、企业文化、人力资源、战略管理，以及资金管理、资产管理、销售业务、生产及采购业务、工程项目、研究与开发、担保业务、财务报告、预算管理、合同管理、对外投资管理等。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

法人治理结构、企业文化、人力资源、资金管理、资产管理、销售业务、生产及采购业务、工程项目、财务报告、对外投资控制、信息披露管理。

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**

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日播时尚集团经营管理制度体系，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
利润总额	错报金额>利润总额的 15%	利润总额的 15%≥错报金额>利润总额的 7.5%	利润总额的 7.5%≥错报金额
资产总额	错报金额>资产总额的 0.2%	资产总额的 0.2%≥错报金额>资产总额的 0.1%	资产总额的 0.1%≥错报金额

说明：无。

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	1、控制环境无效 2、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为 3、公司更正已公布的财务报告（并对主要指标做出超过10%以上的修正） 4、发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报 5、董事会审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策 2、未建立反舞弊程序和控制措施 3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制 4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷

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
直接损失	直接损失>360 万元，对公司造成重大负面影响并以公告形式对外披露	360 万元≥直接损失>180 万元，或受到省市以上政府部门处罚并以公告形式对外披露	180 万元≥直接损失，或受到省市以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

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	缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性，或使之严重偏离预期目标
重要缺陷	缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性，或使之显著偏离预期目标
一般缺陷	缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标

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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内发现公司存在财务报告内部控制一般缺陷。缺陷主要集中在对外投资处置权限设置等方面。因公司设有内部审计和内部控制自我评价的双重监督机制，内部控制缺陷一经发现，即与相关责任单位确认缺陷实施并落实整改责任和整改方案，且已在报告期内将一般缺陷予以整改，使得整体风险可控，不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

##### 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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内发现公司存在非财务报告内部控制一般缺陷。缺陷主要集中在员工手册制定、员工满意度调查、员工长效培训机制、行政采购至少三家参与、固定资产投保等方面。因公司设有内部审计和内部控制自我评价的双重监督机制，内部控制缺陷一经发现，即与相关责任单位确认缺陷实施并落实整改责任和整改方案，且已在报告期内将一般缺陷予以整改，使得整体风险可控，不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。

##### 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

2018 年度公司内控建设工作重心主要放在上市后全面梳理和系统化现有的内部控制体系，并强化执行和持续改进：一方面由内审部门牵头按照十八项内控指引的要求，组织编制内控手册，进行培训宣贯，同时结合各审计项目重点抽查各业务模块的内控制度建设执行情况，对审计中发现的缺陷进行有针对性、有计划性的跟踪检查，确保审计发现得到执行和落实；另一方面按照内控评价指南积极推进内控自评工作，运用内控自评的方法和手段对现有管控体系进行常规、持续的自我督促检查，主动发现实施过程中的缺陷与不足，有效促进内控的有效性。

2019 年度公司将持续改进并不断完善内部控制体系，健全内控建设做到全覆盖，规范内控落实做到强执行，加强内控检查做到强监督，不断优化内部控制的环境，提升内控管理水平，力争通过对各类风险的事前防范和识别，事中控制、事后监督与反馈纠正，有效防范各类风险，促进公司高效、健康、可持续发展，实现战略目标。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

  
董事长（已经董事会授权）：王卫东  
日播时尚集团股份有限公司  
2019年4月25日

