

# 中国国际贸易中心股份有限公司

## 2019 年度内部控制评价报告

### 中国国际贸易中心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2019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：(1) 中国国际贸易中心股份有限公司；(2) 中国国际贸易中心股份有限公司北京国贸大酒店分公司；(3) 国贸物业酒店管理有限公司；(4) 北京国贸国际会展有限公司。

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     | 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：

#### 3.1 内部环境

##### (1) 组织架构

公司已建立了一套比较完善的法人治理结构与经营组织架构。设立了股东大会、董事会和监事会，各机构权责明确，分工合理，有效制衡，保证了权力机构、经营决策机构、监督机构和经营管理层之间的协调运转。公司具有较强的风险防范意识，制定了严格的管理程序，为内部控制提供了良好的控制环境。公司法人治理结构健全，符合《上市公司治理准则》的要求。

按照《公司章程》及股东大会、董事会、监事会会议事规则等规定，股东大会为公司的权力机构，股东大会的提案、召开、审议及表决等符合法律法规和证券监督主管部门相关规范性文件的规定。董事会是公司的经营决策机构，对股东大会负责，按相关规定行使职权；监事会是公司的监督机构，检查公司财务并对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。董事会下设董事会办公室，负责处理董事会日常事务。

董事会下设审计、薪酬两个专业委员会，向董事会报告工作并对董事会负责。董事会审计委员会全部由独立董事组成。审计委员会负责监督及评估外部审计机构工作，指导内部审计工作，审阅公司的财务报告并对其发表意见，评估内部控制的有效性，协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通，公司董事会授权的其他事宜及相关法律法规中涉及的其他事项。审计委员会定期召开会议，听取并审议公司的财务报告、公司经理层所做的重要事项报告、公司聘请的会计师事务所提交的审计工作报告等，以及审议会计师事务所年度审计报酬、监督公司经理层对内部控制建设的实施和对审计发现的整改进展情况。董事会薪酬委员会由六名董事组成，其中四名为独立董事。董事会薪酬委员会审查董事及高级管理人员的薪酬计划与方案，监督公司薪酬制度执行情况。

高级管理人员由董事会聘任。总经理根据《总经理工作细则》，全面负责公司经营管理活动并对董事会负责，组织实施董事会决议，公司年度经营计划和投资方案，拟定公司内部管理机构设置方案及基

本管理制度等。公司内部各经营部门、职能部门等实施具体经营业务，管理公司日常事务。

公司设立的工程工作小组，主要负责公司新建和更新改造的重大工程。公司设立的酒店政策执行委员会，专门负责酒店重大事项的决策。

## （2）制度建设

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和证监主管部门相关规范性文件的要求，以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的内部控制制度，贯穿于生产经营管理活动的各个层面和各个环节。

公司制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理规定》、《董事会审计委员会工作规程》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《董事会薪酬委员会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外担保管理办法》、《募集资金使用管理办法》、《公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及其变动管理的专项制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《风险管理办法》、《反舞弊与举报制度》、《内部控制自我评价办法》、《财务报告内部控制制度》、《内部审计管理制度》等规章制度；公司同时还制定有《审批权限手册》，明确了公司股东大会、董事会、监事会和管理层的管理权限和审批流程。所有的制度和 Work 规范汇编成册，分发给各部门员工，利于全体员工对制度的及时了解和切实执行。公司根据业务的发展不断更新管理制度。

报告期内，公司进一步更新修订了《公司章程》中部分条款。

## （3）人力资源

公司制定有《员工手册》、《人事档案管理条例》、《员工培训管理规定》、《年度考核管理办法》等多项人力资源管理制度，并对人力资源管理的各个环节不断予以完善。

公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司的人才引进计划主要包括从人才市场广纳经验丰富的专业人士与管理人才，做好员工招聘甄选工作，严格把好员工入职关，为用人、留人、育人打下良好基础。同时积极承担企业的社会责任，挖掘公司内部的工作机会，安置残疾人员的就业。

公司重视员工队伍的阶梯建设，经过努力培养了一大批中级管理人员和专业技术骨干人员；通过采取有效的激励机制和高效的培训方式，为员工的职业发展创造了良好的条件；公司强调各级和各部门之间的有效沟通，加强团队合作；严格依照国家相关的法律法规和公司制度办事；在员工管理过程中，全面贯彻“以人为本”的管理理念，凝聚员工力量，营造公开、公平、公正的用人氛围。

公司重视员工培训和继续教育，鼓励员工持续不断提高自己的知识、技能和职业素养。公司建立了培训体系，通过采取分层次、分类别，内部培训与外部培训相结合的方式，以及一定的奖励措施，不断完善人才培养机制。同时，还通过举办业务讲座、岗位交流、技能比赛、外出学习考察等活动，增强培训的效果，促进了员工素质的提高以及公司人才队伍的建设。

公司依据《年度考核管理办法》对部门及员工进行年度考核。考核遵循客观、公正和公开原则，以年度预算完成情况及年度工作总结作为年终考核依据，分别从工作完成效率及质量、工作态度与服务意识、团队建设、沟通和协作、工作创新与进取、工作安全、预算完成情况等方面进行考核。公司根据各岗位职责、关键指标、员工素质及任职能力、《员工手册》规定等方面综合考虑，制定了《试用期考核管理办法》，以加强试用期管理，实施有效的考核评估，并减少劳动争议产生。

公司现有的人力资源政策能够基本保证人力资源的稳定和公司持续发展的需要。

#### （4）企业文化

作为北京市朝阳区 CBD 成员之一，公司将按照“朝阳区应建设成为国际一流的商务中心区”的功能定位，以“锐意进取，铸就非凡”为企业精神，不断提升公司的核心竞争力，通过不断培育核心价值观，加强制度文化建设，提升公司形象。在丰富的历史传承的基础上，不断创新，追求最佳表现的企业文化，以富有远见的国际化方式，保证企业不断前进并始终保持领先，为客户打造高端、专业、优越的工作、生活与娱乐环境，在北京高档物业市场中形成国贸的独特品牌。

为持续宣传企业文化，公司为员工开办业务讲座培训，编辑出版定期的报刊，定期组织员工开展各种活动，并以参观学习等形式宣传倡导正确的价值观，树立诚实守信、爱岗敬业的企业文化氛围，不断增强员工的服务意识和凝聚力。

为弘扬中华优秀传统文化，公司与故宫博物院签订了长期战略合作协议，借助与故宫长期战略合作的优势，强强联手、优势互补，用传统文化提升公司的软实力，将故宫历史、文化的经典与公司现代、时尚的经典有机结合起来，利用各种推广手段及文化、商业活动，创造崭新的、有吸引力的合作平台。

公司在追求股东利益最大化的同时，还积极参与社会公益活动，以实际行动切实履行社会责任。公司与智行基金会、国际奥比斯组织、宋庆龄基金会、北京太阳村、中国发展研究基金会等机构保持长期合作关系；积极参与“一村一幼”教育精准扶贫项目和困难帮扶等活动。报告期内，公司再度与中国扶贫基金会合作，参与援建四川宜宾长宁县“中国国贸小学”项目。

### 3.2 控制活动

公司主要经营活动建立有必要的管理制度和工作规范，保证各业务流程的高效运行和有效控制。为合理保证各项目标的实现，重点控制活动包括：

#### （1）财务报告

针对财务报告编制业务，公司明确了财务报告编制流程和职责范围，制定了编制清单，规范了财务报告编制工作。并通过财务报告分析复核、检查等措施保证财务报告的真实性、准确性和完整性。同时，聘请中介机构每半年对公司财务报告进行审计或审阅工作，使财务报告的编制符合会计准则的相关要求，保障了财务信息真实完整。

#### （2）会计系统

公司设立独立的财务部门，有健全的会计核算体系，并根据公司业务需要设置会计工作岗位，配备了具有一定经验和良好业务素质的会计人员，有关会计岗位的职责和权限符合职责分离原则。同时，公司实行会计电算化系统管理，会计科目及其明细科目的设置、使用和会计核算方法符合《企业会计准则》等规定。

公司在建立健全会计核算体系的同时，还按照国家有关法律、法规，制定了公司的会计政策、财务工作流程以及财务收支审批、成本核算、财务专用章使用审批等相关规定，以及固定资产管理办法、货币资金、存货、成本费用等多项财务内部控制规范，从而保证了有关授权、签章等内部控制环节的有效执行。

公司按照经董事会批准的预算、经董事会执行委员会批准的《审批权限手册》中规定的审批程序、审批人员以及审批权限等对财务收支进行管理和控制，所有银行预留印鉴的授权签字人均由公司董事会执行委员会批准授权，银行付款必须由两名授权签字人签字后才能支付。

#### （3）预算管理

公司制定有《预算管理办法》，根据长期经营战略、经营目标和市场情况，分部门制定下一年经营计划和年度预算。公司统筹安排，在“增收节支”的同时，确保重点项目的开展。公司在处理业务时严

格区分预算内和预算外项目并分别按不同审批权限进行审批，同时进行月度预算分析，及时发现经营与管理的风险并予以防范。

#### （4）工程管理

公司设立工程工作小组和工程管理部门，负责公司新建和更新改造的重大工程。

公司制定有《国贸中心工程管理审批权限及付款条款、付款流程》、《国贸中心建设工程项目招投标管理办法》、《工程施工安全管理制度》、《安全生产事故应急预案与专项处置方案》等与工程管理相关的内部控制制度，明确了工程管理各环节的控制措施。

其他固定资产更新改造工程管理方面，在遵循公司《审批权限手册》的基础上，公司设立了工程项目负责人制度，项目负责人负责立项、申请和招标工作。招标时组成招标委员会，遴选符合条件的竞标公司，遵循公开、公正、公平和诚实守信的原则进行工程招标；由相关部门共同审核合同条款。在合同执行过程中，施工质量管理小组严格遵照合同约定进行监督跟踪，保证工程质量，维护公司合法权益。

报告期内，公司继续国贸公寓更新改造工程的施工。

#### （5）运营管理

针对不断变化的经营环境，结合本地市场等实际情况，公司及时调整经营策略，改造租区，改善经营环境，优化客户结构，对部分租户进行调整整合，从而创造更大的经济效益。

公司持续提升服务标准，坚持从管理的标准化入手，以精细化、精致化管理为目标。写字楼部设有《写字楼管理手册》，规范了客户服务、租金催缴、突发事件的应急措施、租户信息管理等业务流程，通过将规范的标准贯穿到写字楼部的整体工作中，为改善管理、提升效率、提高服务质量打造核心竞争力，为整个写字楼高效、稳定、安全运营做好基础工作。公司将通过不断提升楼宇的智能化水平以及更多地运用现代化的管理和手段，为写字楼租户提供更为细致周到的服务。

商城部设有《商城部管理手册》，搭建了商业系统的运营管理平台，为租户提供更有价值的信息，为商城管理提供更及时可靠的运营数据。公寓部设有《公寓部管理手册》，建立了与租户沟通并及时反馈租户建议和意见的管理体系；随着公寓改造项目即将投入使用，公寓部逐步更新完善管理制度以适应新的招租和运营需求。物业部在设备运行方面加强精细化运行管理，在节能环保、减耗降费方面重点研究、推进了包括冷冻站和热力站的节能控制系统改造，污水处理和回收利用等重大节能环保项目的论证、推进实施，取得了很好的社会效益和经济效益。

公司旗下两家酒店：国贸大酒店和新国贸饭店，均委托香格里拉国际饭店管理有限公司经营管理，公司通过委派酒店副总经理、人力资源总监、财务副总监、工程部总监和保安部总监，由公司酒店政策执行委员会对酒店重大费用支出事项进行审批，接受内部审计监督等，对酒店的重大事项进行事前、事中、事后控制。

#### （6）对子公司的控制

国贸物业酒店管理有限公司（以下简称“国贸物管”）为公司控股子公司；北京国贸国际会展有限公司（以下简称“国贸会展”）为公司全资子公司。国贸物管和国贸会展的董事长皆由公司总经理兼任。两家子公司的管理层对董事会负责，其经营管理分别按照其制定的章程、审批权限等规章制度执行，年度预算报送各自的董事会分别审批并遵照执行，定期向公司报送财务报告，并接受公司审计部的审计监督。

#### （7）信息与沟通

在外部信息沟通方面，公司制定有《外部信息报送和使用管理制度》，规范公司的外部信息的报送和使用、重大事件和未公开信息的流转、审核、披露流程。《信息披露事务管理制度》明确信息披露的基本原则及标准，明确信息披露相关负责人的职责和义务。公司制定有《内幕信息知情人的登记制度》，

明确未公开信息的保密措施、内幕信息知情人的范围和保密责任。建立财务管理、会计核算的内部控制和监督机制，建立涉及子公司的信息披露事务管理等多种方法和措施，在各个环节、各个层面、各个渠道防范违规信息披露的风险，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。此外，公司的《关联交易管理办法》规范了关联方交易的审批程序，严格履行有关关联方决策程序和信息披露义务规定。公司制定有《投资者关系管理规定》，并设有专门咨询电话和来人来访接待平台，通过电话解答和现场接待等方式，与投资者和社会各方面互动。

在内部信息传递方面，公司有明确的定期报告编制、审议、披露程序。按照《总经理工作细则》，定期召开总经理办公会议。另外，公司每周召开经营业务汇报会等，由各经营部门通报各项业务的运行情况以及最新信息传达。公司建立了《重要内部信息报送工作的通知》，保障了重要信息传递的及时性。

在信息化建设方面，公司设立“信息化工作领导小组”，负责审批信息化建设的规划、预算和项目立项等，由信息技术部负责落实推进日常工作。制定有《国贸中心信息化管理办法》、《国贸中心网络系统使用管理规定》、《IT系统的风险评估与灾难恢复规范》、《SAP系统权限管理以及数据备份与恢复管理制度》、《系统维护工作规范》等一系列规章制度，规范了信息系统的程序开发及升级改造，对所有敏感数据和程序处理均有严格的授权，对公司所有的客户端进行管理，有效地保证信息系统的安全性。公司由专人负责网络的管理和维护，保证了公司网络的安全运行。公司建立了网上办公系统，提高了办公的效率及信息的安全性。

报告期内，公司通过建立有效的信息安全管理体和必要的技术手段，保障信息的安全，降低信息安全风险；在信息化管理方面建立完善了《信息安全管理度》。

#### **(8) 内部监督**

公司设立审计部，在董事会审计委员会领导下履行职责。其主要职责是评价公司内部控制制度的建立健全及执行有效性，风险管理措施的恰当性，监督各项保障财务信息完整性和真实性的措施，保障公司资金和资产安全措施的执行有效性。按照内部审计的职责范围，根据公司业务的风险评估编制工作计划，开展审计工作。

报告期内，审计部对公司以及分、子公司的关键运营管理流程进行检查测试，特别对停车场运营、物管公司项目运营、国贸商城运营以及国贸公寓改造工程项目的管理开展了专项审计检查。

公司定期开展内部审计和内部控制检查评价，并将内部审计报告、内部控制评价报告、审计问题和内控评价缺陷的整改落实等情况，定期向审计委员会进行汇报，形成了有效的监督机制，对公司的运营管理起到了检查和监督的作用。

#### **4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

公司根据《风险管理办法》，进一步明确和完善从董事会到总经理、各部门总监、员工等不同层级的风险管理职责，明确了公司风险管理的程序。公司对风险指标进行体系化梳理，贯彻实施包括目标设定、风险识别、风险分析和风险应对等风险控制的主要程序，按照风险发生的可能性及其对公司目标的影响程度，对识别的风险要素进行重要性分析，确定风险管理重点。

报告期内，公司关注的重要风险包括：

##### **(1) 市场风险**

面对行业竞争格局和发展趋势中存在的风险因素，特别是写字楼市场空置率上升及平均租金面临下行压力、高端酒店整体业绩增速放缓等不利影响，公司将围绕城市功能定位，吸引更多优质公司和企业入驻国贸写字楼；通过引入国际知名品牌或独家店铺等，突出国贸商城的独特性。同时，公司继续推进目的明确、程序规范、措施科学、效果可查的精细化、精致化管理，以行业最高标准衡量和训导经营、管理、服务、招商、维保、工程等各项工作，巩固和提升公司在市场上的核心竞争力。

## (2) 工程相关风险

国贸公寓更新改造工程自 2018 年 5 月开工以来，由于环境、天气情况以及重大社会活动等不可控因素，影响到国贸公寓改造工程的施工进度，可能造成国贸公寓延迟投入使用。为此，公司成立了负责工程进度验收和监督工作的专门小组，安排专人及时跟进工程进展情况，积极与政府有关部门提前沟通，掌握工程进度每一环节的工作内容，针对不可控因素，及时拟定应对方案和流程，做好公寓改造工程收尾及竣工验收工作，力争国贸公寓可以于 2020 年第三季度重新投入运营。

## (3) 安全风险

公司目前有多栋高层建筑，其中国贸大厦 A 座高度为 330 米，国贸大厦 B 座为 296 米，由于高层建筑物本身的特点决定了其火灾危险性大于一般建筑物。针对公司消防、治安和反恐等多方面的潜在风险，公司除已购买相关商业保险外，将从加强对餐饮部门及店铺的管理、加强施工现场的管理力度、增加反恐防暴意识和加强应急力量建设等方面继续开展工作，保障公司良好的经营秩序，防范和减少安全事故的发生。

## (4) 财务风险

公司目前负债水平相对较高，为此，公司将进一步做好现金流的预测与管理，统筹安排，在充分利用经营活动产生的盈余资金的同时，选择较好的融资方式，在满足公司资金需要的同时，将利息费用控制在尽可能低的水平。

## (5) 突发事件风险

“新冠肺炎”疫情突发，令全球经济活动放缓，人工、物资、资金等要素流动性暂时下降。在经济形势复杂严峻和大量新增供应的双重压力以及新冠肺炎疫情带来的新挑战的综合影响下，写字楼、商城、公寓租赁及酒店经营正面临极大挑战。

公司及时组建应对“新冠肺炎”疫情的工作领导小组，制定并落实详细的疫情防控工作流程和应急预案，打造健康、平安、绿色楼宇，全力保障国贸中心全体租户有序复工复产。公司围绕疫情对经营带来的不利影响，鼓励创新工作理念和思路，因时制宜，灵活施策，与租户共度疫情困难时期；研究制定应对疫情影响带来的新思路、新举措，进一步发挥公司经营业态的综合性优势，促进国贸写字楼租户、商城租户以及酒店之间实现资源共享和互利合作。

鉴于新冠肺炎疫情的全球蔓延态势严峻，已构成全球性的“大流行病”(Pandemic)，世界卫生组织已把疫情的传播风险和影响风险级别上调为“非常高”，这场疫情的发展前景至今仍不乐观，发展程度和持续时间等也存在不确定性。如果疫情不能在短期内得到根本有效的控制，对公司日常经营及完成 2020 年度经营计划会构成冲击。

**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《中国国际贸易中心股份有限公司内部控制自我评价办法》，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  |
|---------------|--------------|---------------------|-----------|
| 潜在错报占当期利润总额比例 | 错报 $\geq$ 5% | 3% $\leq$ 错报 $<$ 5% | 错报 $<$ 3% |
| 发生概率          | 有极大可能性       | 有一定可能性              | 有极低可能性    |

说明：

重大缺陷为财务报告的潜在错报发生概率有极大可能性且金额大于等于当期利润总额的5%；重要缺陷发生概率有一定可能性且金额在当期利润总额的3%到5%区间内；一般缺陷发生概率有极低可能性且金额低于当期利润总额的3%。

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、董事、监事和高级管理人员舞弊；<br>2、更正已公布的财务报告；<br>3、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；<br>4、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 | 1、未依照公认会计准则和应用会计政策；<br>2、未建立反舞弊程序和控制措施；<br>3、对非常规或特殊交易账务处理没有建立控制机制或没有实施补偿性控制；<br>4、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督效果欠佳。 |
| 一般缺陷 | 不构成上述重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。   |

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  |
|-----------------|--------------|---------------------|-----------|
| 财产损失金额占当期利润总额比例 | 损失 $\geq$ 5% | 3% $\leq$ 损失 $<$ 5% | 损失 $<$ 3% |
| 发生概率            | 有极大可能性       | 有一定可能性              | 有极低可能性    |

说明：

重大缺陷为发生概率有极大可能性且可能造成的财产损失大于等于当期利润总额的5%；重要缺陷为发生概率有一定可能性且可能造成的财产损失在当期利润总额的3%到5%区间内；一般缺陷为发生概率有极低可能性且可能造成的财产损失低于当期利润总额的3%。

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 | 1、违反国家法律、法规；<br>2、决策程序出现重大失误；<br>3、关键岗位业务人员大量流失；<br>4、媒体负面新闻频现；<br>5、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；<br>6、内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。 |
| 重要缺陷 | 1、决策程序出现一般失误；<br>2、违反企业内部规章，形成损失；<br>3、关键岗位业务人员流失严重；<br>4、媒体出现负面新闻，波及局部区域；<br>5、重要业务制度或系统存在缺陷；<br>6、内部控制重要缺陷未得到整改。        |
| 一般缺陷 | 1、决策程序效率不高；<br>2、违反内部规章，但未形成损失；<br>3、一般岗位业务人员流失严重；<br>4、媒体出现负面新闻，但影响不大；<br>5、一般业务制度或系统存在缺陷；<br>6、一般缺陷未得到整改；<br>7、存在其他缺陷   |

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

##### 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

财务报告相关的内部控制中存在一般缺陷；由于公司内部控制设有相关部门自我评价和内部控制审计的双重监督机制，内部控制缺陷一经发现确认即采取更正行为，使风险可控，对公司财务报告信息真实公允性不构成实质性影响。

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执行性一般缺陷。由于公司实施内部控制自我评价和内部控制审计的双重监督机制，内部控制缺陷一经发现确认即采取更正行为，使风险可控，对公司财产安全和运营的效率效果等控制目标不构成实质性影响。

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

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：林明志  
中国国际贸易中心股份有限公司  
2020年4月24日