

# 北京首商集团股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

北京首商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：北京首商集团股份有限公司母公司、北京新燕莎控股（集团）有限责任公司、北京法雅商贸有限责任公司、北京友谊商店股份有限公司、北京谊星商业投资发展有限公司、北京西羽戎腾商贸有限公司、北京万方西单商场有限责任公司、新疆西单商场百货有限公司、成都西单商场有限责任公司、兰州西单商场百货有限公司、天津新燕莎奥特莱斯商业有限公司。

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：

采购付款、销售收款、资本性支出、大额费用性支出

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

采购付款、销售收款、资本性支出。

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公司相关制度，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   | 金额 $\geq$ 资产总额 1%   | 资产总额 1% $>$ 金额 $>$ 资产总额 0.5%   | 金额 $\leq$ 资产总额 0.5% |
| 负债   | 金额 $\geq$ 负债总额 2%   | 权益总额 2% $>$ 金额 $>$ 负债总额 1%     | 金额 $\leq$ 负债总额 1%   |
| 权益   | 金额 $\geq$ 权益总额 2%   | 权益总额 2% $>$ 金额 $>$ 权益总额 1%     | 金额 $\leq$ 权益总额 1%   |
| 营业收入 | 金额 $\geq$ 营业收入 0.3% | 营业收入 0.3% $>$ 金额 $>$ 营业收入 0.2% | 金额 $\leq$ 营业收入 0.2% |
| 利润   | 金额 $\geq$ 利润总额 3%   | 利润总额 3% $>$ 金额 $>$ 利润总额 2%     | 金额 $\leq$ 利润总额 2%   |

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 已签发的财务报告重报更正错误；② 审计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报；③ 已确认的超过控制标准的重大错报。                                   |
| 重要缺陷 | ① 依照会计准则选择和应用会计政策；② 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；③ 对于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、准确的目标。 |
| 一般缺陷 | 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。                                                                          |

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         |
|----------|--------------------|----------------------------|------------------|
| 直接财产损失金额 | 金额 $\geq$ 1,000 万元 | 1,000 万元 $>$ 金额 $>$ 500 万元 | 金额 $\leq$ 500 万元 |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

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 | ①公司内部审计职能或风险评估职能无效；②高级管理层中任何程度的舞弊行为；③重大缺陷没有在合理期间得到整改；④审计委员会对财务报告内部控制监督无效；⑤信息系统总体控制无效。 |
| 重要缺陷 | ①决策程序导致出现一般性失误；②重要岗位业务人员流失严重；③因控制不到位，给企业带来重要损失；④内部控制评价的重要缺陷未得到整改。                     |
| 一般缺陷 | 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。                                                                |

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

无

##### 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

无

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）：傅跃红  
北京首商集团股份有限公司  
2018年3月22日