

合肥百货大楼集团股份有限公司 2017 年度内部控制评价报告

合肥百货大楼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（简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（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自我评价。

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. 根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，至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一项，董事会认为公司报告期内，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。

2. 根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，至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。

3. 公司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。

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：合肥百货大楼集团股份有限公司（公司本部）；合肥鼓楼商厦有限责任公司、合百集团铜陵合百商厦有限责任公司、合百集团黄山百大商厦有限公司等所有百货业态的子公司（百货业态共 20 家）；安徽百大合家福连锁超市股份有限公司及其下属子公司（超市业态 9 家）；安徽百大电器连锁有限公司（电器连锁业态 1 家）；合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司、合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司及宿州百大农产品物流有限责任公司（农产品市场业态 3 家）；安徽冠雅商贸有限公司及合肥合鑫商贸有限公司（商贸公司 2 家）；安徽百大易商城有限公司（网上商城 1 家）；合肥周谷堆置业有限公司（房地产业态 1 家）；

2. 纳入评价范围单位占比：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的 95.36%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 95.49%。

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督、财务报告与信息披露、全面预算管理、资金管理、对外股权投资管理、固定资产与无形资产、工程项目管理、人力资源管理、采购与付款管理、存货管理、销售与收款管理、信息系统总体控制、业务外包管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：重大投资、对外担保、财务、资金等领域。

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，不存在重大遗漏。

(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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》组织开展内部控制评价工作。

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，根据公司的实际发展情况，在以往年度内控缺陷认定标准的基础上，研究确定了 2017 年度适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司

确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类别判断类别	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额	错报金额<资产总额的0.1%	资产总额的0.1%≤错报金额<资产总额的0.5%	错报金额≥资产总额的0.5%
主营业务收入	错报金额<主营业务收入的0.1%	主营业务收入总额的0.1%≤错报金额<主营业务收入总额的0.5%	错报金额≥主营业务收入总额的0.5%
净利润	错报金额<净利润总额的2%	净利润总额的2%≤错报金额<净利润总额的4%	错报金额≥净利润总额的4%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；董事会或其授权机构对公司的内部控制监督无效。

②重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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；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、准确的目标。

③一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他财务报告内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

缺陷类别判断类别	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额	损失金额<资产总额的0.1%	资产总额的0.1%≤损失金额<资产总额的0.5%	损失金额≥资产总额的0.5%
主营业务收入	损失金额<主营业务收入的0.1%	主营业务收入总额的0.1%≤损失金额<主营业务收入总额的0.5%	损失金额≥主营业务收入总额的0.5%
净利润	损失金额<净利润总额的2%	净利润总额的2%≤损失金额<净利润总额的4%	损失金额≥净利润总额的4%

(2) 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：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制，重要业务未按制度办理对经营管理和企业发展造成重大影响；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未

得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形等。

②重要缺陷：决策程序导致出现重要失误；重要业务制度或系统存在重要缺陷；重要业务未按制度办理对经营管理和企业发展造成重要影响；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形等。

③一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般缺陷未得到整改；公司存在的其他非财务报告内控缺陷。

（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

根据公司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一项，在报告期内公司对该事项进行了整改。

（1）缺陷的性质及影响

2017年10月，本公司下属全资子公司淮南百大商厦有限公司原财务总监彭浩涉嫌将面值总额约8600万元的预付卡盗出非法发行生效，且资金去向不明。在发现相关情况后，淮南百大商厦有限公司立即向淮南市公安局报案，随后公安机关将彭浩抓捕归案并立案侦查，截至目前，案件正处于审查起诉阶段。

按照公司《百大储值卡管理办法》规定，门店团购部销售预付卡时，应根据顾客支付方式进行收款，并在客户管理系统中准确录入收款方式，确认预付卡款已支付，再发放储值卡。储值卡应视同现金进行管理。库存已发行储值卡应放置在专用保险柜内。门店财务部、门店团购部应建立进、销、存台帐，每月制作进、销、存报表，门店财务部、门店团购部负责每月对保管的储值卡进行盘点，并详实填制《储值卡盘点表》。公司财务中心安排相关人员对储值卡库存状况进行随机抽检。下属子公司淮南百大商厦存在有未收款提前开卡的现象，存在制度和运行不一致缺陷，加之淮南百大团购人员法律意识淡薄，使得犯罪嫌疑人彭浩有机会取得他人密钥，非法发行预付卡；内部控制体系中，相互牵制的制度未能得到有效运行。上述事项按照公司缺陷的判定标准，确定为财务报告重大缺陷，属于运行缺陷。

（2）缺陷整改情况

案件发生后，公司在第一时间成立财务专项检查组，全面核对预付卡账面数字和系统数字，并对各年的发售和消费情况进行彻查；经查公司账面与系统数据基本相符，未发现其他企业有类似现象，公司预付卡不存在系统性风险。

同时，对现有制度进行梳理，查漏补缺，要求各成员企业加强银行存款、应收账款以及印鉴章管理；对于预付卡券进行专项管理，并对异常使用预付卡情况进行监控，在此基础上公司下发《关于加强储值卡管理的措施》，《关于进一步加强财务管理的紧急通知》等管理制度，进一步完善储值卡管理办法、资金管理办法。

从全面加强内部控制出发，下发《关于立即开展风险自查工作的通知》，以董事长为第一责任人组织开展了公司内部自查整改，从内控制度建设、人员管理、内控执行等方面全面、深入开展自查整改。涉案的淮南百大按照公司统一部署加强银行存款以及印鉴章管理，增加财务专项工作汇报制度，不定期对财务重点环节进行突击检查，坚决做到不相容岗位分离，确保内控有效执行，防范由于个人法律意识淡薄，给企业内控执行带来的风险。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

合肥百货大楼集团股份有限公司

董事长：刘 浩

2018年4月21日