

# 中兴—沈阳商业大厦（集团）股份有限公司

## 2019年度内部控制评价报告

中兴—沈阳商业大厦（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，对公司截至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。经营管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

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。

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。

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。纳入评价范围的主要单位包括：中兴—沈阳商业大厦（集团）股份有限公司母公司及子公司—抚顺中兴时代广场商业有限公司、沈阳中兴文化传媒有限公司、中兴云购科技发展有限公司、东乡族自治县盛东商贸有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的具体内容涵盖了公司及子公司各种业务和事项，包括：1. 公司层面控制：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；2. 业务流程控制：销售与收款流程、采购与付款流程、存货与成本流程、投资管理、工资与人事流程、资产管理流程、资金管理流程、关联交易、信息披露、财务关账和报告流程及对子公司管理。重点关注下列高风险领域：销售风险、采购风险、资产风险、资

金风险、对外投资风险、人力资源风险、法律风险、账务报表重大风险及子公司管理等。

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其配套指引等相关规定，结合公司各项管理制度、流程等规定，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，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。

公司按照影响内部控制目标实现的严重程度，将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。

重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

#### （1）定量标准

	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量标准	缺陷影响大于或等于2019年12月	缺陷影响大于或等于2019年12月31日合并	缺陷影响小于2019年12月31



	31日合并财务报表税前利润的5%	财务报表税前利润的1%，小于2019年12月31日合并财务报表税前利润的5%	日合并财务报表税前利润的1%
--	------------------	--	----------------

(2) 定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

①该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；

②更正已经公布的财务报表；

③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量标准	直接财产损失超过1000万元以上（含1000万元）	直接财产损失500万元（含500万元）至1000万元	直接财产损失50万元（含50万元）至500万元

(2) 定性标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

①决策程序不科学，导致出现重大失误；

②关键岗位或专业技术人员流失严重；

③内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；

④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

### （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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 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。

报告期，公司持续完善内部控制体系和制度建设，规范经营管理工作，强化控制环节，不断增强内部控制和风险管理的适当性和有效性。2020年，董事会将继续以维护全体股东利益为核心，按照企业内部控制规范体系的要求，结合公司的发展战略和实际经营状况，不断完善内部控制体系建设，以提高制度执行监督及内部控制体系运行质量为重点，对公司经营管理各环节进行梳理和测试，进一步提高防范各类风险的能力，有效堵塞漏洞，促进公司稳健、可持续发展。

中兴—沈阳商业大厦（集团）股份有限公司

董 事 会

2020年3月31日