

上海外高桥集团股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

上海外高桥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：公司及下属工业房地产、商业房地产、贸易物流、金融板块等 11 家公司。

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	97.71%
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	80.42%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

资金活动管理、采购业务管理、项目投资开发管理、销售与租赁管理、物流循环、资产管理、产品质量管理、投资和筹资管理、关联交易管理、财务报告管理、信息系统管理。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动管理、采购业务管理、项目投资开发管理、销售与租赁管理、物流循环、资产管理、产品质量管理、投资和筹资管理、关联交易管理、财务报告管理、信息系统管理。

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《上海外高桥集团股份有限公司内部控制流程手册》，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
内部控制缺陷给公司带来经济损失的指标	损失超过公司净资产 1%或 5000 万元及以上（孰低）	损失在公司净资产 0.4%到 1%或 2000 万元到 5000 万之间（孰低）	损失小于公司净资产 0.4%或 2000 万元以下（孰低）

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	受政府部门巨额处罚、给公司带来直接重大经济损失、对公司定期报告及披露造成重大负面影响
重要缺陷	受政府部门大额处罚、给公司带来直接经济损失、对公司定期报告及披露造成负面影响
一般缺陷	未造成上述影响的

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
战略发展、资产安全、开发经营、合法合规等非财务报告的内部控制目标，由于存在内部控制缺陷而未实现，所带来的损失或潜在损失	超过公司净资产 1%或者 5000 万以上（孰低）	在公司净资产 0.4%到 1%或 2000 万元到 5000 万之间（孰低）	小于公司净资产 0.4%或 2000 万元以下（孰低）

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、公司没有民主决策程序； 2、公司决策程序、经营行为不合规，导致决策失误，未达到预期效果，造成重大损失的； 3、公司违反国家法律法规，造成严重后果的； 4、公司核心管理人员和技术人员大量流失，给公司经营带来重大影响的； 5、公司被中国证监会、上海证交所处以重大行政处罚的； 6、公司内部控制审计评价结果特别是重大缺陷未及时整改的； 7、公司重要业务没有控制制度或控制制度系统性失效的。
重要缺陷	1、公司缺乏民主决策程序； 2、公司决策程序、经营行为不科学，导致决策失误，未达到预期效果，造成重要损失的； 3、公司违反国家法律法规造成重要后果的； 4、公司核心管理人员和技术人员大量流失，给公司经营带来重要影响的； 5、公司被中国证监会、上海证交所处以行政处罚的； 6、公司内部控制审计评价结果特别是重要缺陷未及时整改的； 7、公司重要业务缺乏控制制度或控制制度系统性失效的。
一般缺陷	一般缺陷指上述重大/重要缺陷以外的其他缺陷

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

报告期内公司不存在财务报告内控制的一般缺陷

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

部分公司存在少量非财务报告的一般内部控制缺陷

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

2019 年度公司对上一年度所发现内部控制风险点进行流程修订和制度完善，并已于年内整改完毕。同时下属主要公司开展了年度内控自查，各公司重大风险基本已经得到有效控制，并逐步建立起风险管理为导向的内部控制体系。2020 年度，公司将持续推进内部控制建设，致力于对系统内各板块、各公司的内控风险进行有效识别和控制，不断完善内部控制流程手册和内部管理制度。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：刘宏
上海外高桥集团股份有限公司
2020年4月27日