

南京新街口百货商店股份有限公司

2020 年度内部控制评价报告

南京新街口百货商店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2020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：新百股份(母公司)及所属的芜湖南京新百大厦、新百房地产公司、Sanpower International Healthcare Group Co.,Ltd.、安康通控股有限公司、山东省齐鲁干细胞工程有限公司、世鼎生物技术(香港)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	78%
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	99%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、投融资管理、担保管理、预算管理、资金管理、招商管理、采购业务、存货管理、销售管理、资产管理、财务报告、合同管理、审计管理、工程管理、信息管理、关联方交易管理。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、招商管理、存货管理、资产管理、工程管理、关联方交易管理、担保管理。

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内部控制评价实施方案，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
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额的 5%	利润总额的 $3\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%	错报 $<$ 利润总额的 3%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额的 1%	资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
所有者权益潜在错报	错报 \geq 所有者权益总额的 1%	所有者权益总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%	错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%
营业收入潜在错报	错报 \geq 营业收入的 1%	营业收入的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 营业收入的 1%	错报 $<$ 营业收入的 0.5%

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	一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。1、董事、监事和高级管理人员滥用职权，发生重大舞弊行为，给企业造成重大损失。2、因会计差错导致的监管机构处罚。3、当期财务报告存在重大潜在错报，而内部控制在运行过程中未能发现该潜在错报。4、企业内部控制环境无效。
重要缺陷	一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，但应引起董事会和管理层重视的错报。1、关键岗位人员舞弊。2、未依照公认的会计准则选择和应用会计政策。3、期末财务报告过程控制存在一项或多项缺陷，可能对财务报告的可靠性产生重大影响。
一般缺陷	不构成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
直接财产损失金额	直接财产损失金额≥1000万元	500万元≤直接财产损失金额<1000万元	直接财产损失金额<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	可能导致企业严重偏离控制目标的一个或多个控制缺陷组合。1、严重违反国家法律、法规，受到政府或监管部门的处罚。2、公司决策程序不科学，不民主，给公司造成重大财产损失。3、公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。4、关键管理人员大量流失。
重要缺陷	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的一个或多个控制缺陷的组合，应当引起董事会和管理层的充分关注。1、公司民主决策程序不够完善。2、违反公司制度，发生依据定量标准认定的重要财产损失。3、公司重要业务制度存在缺陷。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重要缺陷，数量 1 个。

非财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
控股股东非经营性资金占用及公司未进行及时、准确的披露	<p>公司于 2019 年 5 月 6 日与南京三胞医疗签订《股权转让协议》，拟收购其所持有的徐州三胞医疗管理有限公司 20% 股权，并根据协议支付首期款项 5,000 万元；2019 年 5 月 18 日，公司披露公告终止上述收购资产暨关联交易事项，但涉及款项尚未收回，形成控股股东关联方非经营性资金占用。公司在上述收购未经董事会审议的情况下，即向南京三胞医疗支付首期款项 5,000 万元，与公司《财务审批管理制度》和《对外投资（收购、出售资产）管理办法》中的相关规定不符，公司内部控制执行不到位，也未披露首期款项支付情况。</p> <p>2019 年 5 月 18 日，由于交易条件尚不成熟，公司终止与南京三胞医疗的收购资产暨关联交易事项，并披露终止关联交易的公告，但未披露 5,000 万元首期款项尚未收回的相关进展及后续安排。对于关联交易终止后南京三胞医疗未归还首期款项的交易进展，公司未通过临时公告及时披露。</p>	其他	控股股东非经营性占用资金已经归还公司并偿付相应利息，同时公司对控股股东还款事项的进展进行了及时披露；公司接受上证交所处分决定，并积极整改；董事会将继续宣贯以提高公司治理的风险防范意识，通过组织上市公司重大事项内部报告制度的学习与培训，提高对各项交易的谨慎性，开展完备的交易尽职调查，保证重大信息的全部获取并及时传递与披露。同时调整了相关岗位责任人。	是	是

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）：翟凌云
南京新街口百货商店股份有限公司
2021年4月30日