



# 苏宁环球股份有限公司

## 2023年度内部控制自我评价报告

苏宁环球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），结合苏宁环球股份有限公司（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2023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**

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**

公司内部控制评价工作由董事会审计委员会领导，由公司内部审计部具体负责实施，围绕公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价。

### **（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：苏宁环球股份有限公司、南京浦东房地产开发有限公司、南京天华百润投资发展有限

责任公司、南京华浦高科建材有限公司、无锡苏亚医疗美容医院有限公司、上海天大医疗美容医院、北京荟颜美莲臣医疗美容诊所、石家庄苏亚医疗美容医院、唐山苏亚医疗美容医院、湖南瑞生科生物科技有限公司、中科华瑞生物科技有限公司、南京苏宁环球大酒店有限公司、南京苏宁环球天润广场有限公司、江苏乾阳房地产开发有限公司。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75.04%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的85.97%。

纳入评价范围的主要业务与事项包括：公司层面和业务层面。公司层面包括组织架构、发展战略、企业文化、人力资源、子公司管控；业务层面涵盖了资金活动、对外投资、资产管理、工程项目、合同管理、物资（建材）采购、房产（建材）营销、项目论证、房产开发、关联交易、对外担保、财务报告信息披露控制、内部监督等。评价范围覆盖了公司及重要子公司的核心业务流程和主要的专业模块，对公司及重要子公司主要业务和事项进行了全面评价。

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。具体内容如下：

## **1、内部控制环境**

### **（1）完善的公司治理结构**

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等国家有关法律法规的要求，以及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”较为完善的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、

运作规范的相互协调和相互制衡机制。制定相应议事规则、工作细则和管理制度，明确各方面的职责权限，并认真履行相应职责，保障公司规范运作，确保公司安全、稳定、健康的发展。

股东大会是公司的最高权力机构，公司制定了《股东大会议事规则》，股东大会严格按照相关规定，依法行使职权。

董事会是公司的执行机构，对股东大会负责。公司制定了《董事会议事规则》，董事会严格按照相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定行使职权。董事会下设发展战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，各专业委员会对董事会负责，并制订了董事会专门委员会工作制度，明确了各专业委员会的职责权限和工作程序。

监事会是公司的监督机构，公司制定了《监事会议事规则》，明确规定了监事会的职责权限、办事机构、召开程序等内容。监事会对股东大会负责并报告工作，在法律、法规、规范性文件、公司章程和股东大会赋予的职权范围内行使监督权，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益。

经理层负责公司的日常管理工作，公司制定了《经理工作细则》，明确规定了经理的产生方式、职责权限等内容，明确要求经理在规定的权限范围内行使职权。

## **(2) 发展战略**

董事会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。战略委员会开展公司重大战略的分析和研究，

提供辅助决策和专业咨询意见，并组织有关部门对公司的发展目标和战略规划进行可行性研究和科学论证，根据公司的战略规划明确发展的阶段性和发展程度，确定每个发展阶段的具体目标、工作任务和实施路径。

### **(3) 人力资源**

公司不断完善人力资源培养、选拔、考核和激励机制，建立了可持续发展的人力资源模式。并结合公司实际情况，制定了《招聘录用管理制度》《培训管理制度》《员工奖惩管理制度》《后备人才培养管理办法》等人力资源相关制度，制度中对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定，确保选聘人员能够胜任岗位工作，实现了人力资源的合理配置，使人力资源管理规范化、制度化和统一化。

公司重视员工培训和继续教育，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，积极创造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，建立了与公司战略目标相匹配的绩效管理体系和激励机制，提高各级员工的敬业度和满意度，全面提升公司核心竞争力。

### **(4) 企业文化**

公司着力促进企业文化及品牌建设，明确了体现企业特色的发展愿景，不断丰富企业文化内涵，提升品牌形象。公司时刻秉承“企业发展以人为本，参与竞争以信为本，文明经商以诚为本，服务报国修身树人”的宗旨，以“创苏宁伟业 做百年苏宁”为奋斗目标核心理念，向企业奉献忠诚，向事业奉献智慧，向客户奉献诚信，向社会奉献爱

心。公司形成了具有自身特色的企业文化，倡导敢于担当、拼搏进取、持续创新、高效协作的企业精神，不断提升公司的凝聚力、向心力，促进公司健康稳定发展。

### **(5) 社会责任**

公司重视履行社会责任，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

公司通过对精品项目的打造，推动低碳、节能工艺等建筑技术创新的推广运用，致力于环境保护和可持续发展，实现企业与环境的和谐发展；坚持员工和企业共同发展，成长共赢；坚持经济效益和社会效益兼顾，在发展壮大的同时，始终将承担社会责任视作应尽的义务和职责，为社会发展做出积极贡献，实现公司的经济效益、社会效益相统一，公司与社会和谐发展。

### **(6) 对子公司的管控**

公司对下属全资和控股子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理；子公司的董事、监事及高级管理人员，由公司委派或推荐人员担任；公司职能部门从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对子公司进行对口管理，按照法律法规及公司章程的规定规范对子公司的管控，对子公司的治理和资产运作进行有效的风险控制，提高公司整体运作效率，维护公司和投资者的利益。

## **2、风险评估**

公司建立了有效的风险评估机制，按照《企业内部控制基本规范》

有关风险评估的要求，以及各项应用指引中所列主要风险为依据，对公司在经营管理过程中的风险及时识别，进行风险评估、风险分析，明确落实风险管控责任，重点关注战略管理风险、资产管理风险、财务风险、投资风险、人力资源风险等，制订相应的应对措施，做到风险可控。

### **3、控制活动**

内部控制以业务流程为载体，结合公司管理职责和规章制度，将风险和控制落实到具体业务工作中，确保责任落实执行到位，增强公司管理控制能力，公司的内部控制活动已涵盖公司主要运营环节，主要控制措施包括：

#### **(1) 不相容职责分离控制**

公司在设定组织机构和岗位时，全面地分析和梳理公司的业务流程，对所涉及的不相容职责进行分析、梳理，各个环节不相容职务由不同的人员担任，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

#### **(2) 授权审批控制**

公司根据公司章程，对股东大会、董事会、监事会及管理层的职责进行了明确的划分，制定了有效的议事规则，各司其职、相互独立、相互监督、相互促进。对公司经营的日常事项和重大事项设立了规范的审批权限和审批流程，有效明确岗位权责，保证公司控制规范。

#### **(3) 资金管理**

公司制定了《资金管理办法》，明确规定了货币资金收支和保管业务的授权审批程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相

关机构和人员存在相互制约关系，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，并规定了银行存款的结算程序。同时还规定了发票管理程序，所有发票的领用、核销都必需进行登记和审核，从而有效杜绝不利事件的发生。

为规范公司募集资金的存放、使用和管理,公司制定并落实了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、使用以及募集资金项目变更等做出了明确规定。公司审计监察中心密切跟踪监督募集资金使用情况并每季度向审计委员会报告。募集资金使用合理、存储安全，保证了公司、股东以及投资者的利益。

公司编制了《融资业务管理流程》明确规定了银行借款等融资业务的授权审批程序，根据规定各下属子公司按照年度计划编制年度融资预算报公司审批，经公司按权限审批制度审批后执行。未经公司许可各子公司不得对系统外单位提供贷款担保、抵押、质押、信用证、保函等。

#### **(4) 资产管理**

为了提高资产使用效能，保证资产安全，公司编制了《固定资产管理办法》等制度，明确规定了设备等固定资产的购置、验收、入库、出库、付款、日常管理、投保、抵押及清查流程，并规定了各流程中授权审批程序，从而保证对各环节的有效控制。

#### **(5) 财务管理**

公司按照《公司法》《会计法》和《企业会计准则》等法律法规的有关规定，已建立了较为完善的财务信息管理系统，制定了《财务

管理制度》《会计电算化管理办法》《会计档案管理办法》等财务控制体系文件，规范了公司会计政策、核算方法、会计业务处理程序、资产盘点、清查资产核实债务、结账、编制个体财务报告、编制合并财务报告等内容，确保公司的会计事务按相关规定执行，保证财务会计报告的真实、准确性。

#### **(6) 工程项目管理**

为加强工程项目管理，提高工程质量，公司制定了《工程项目管理办法》等体系文件，规范工程管理的工作流程，明确了相关部门和岗位的职责权限，规范了重大工程项目的可行性研究、立项与审批、工程设计与预算、项目实施、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，明确规定了开发前期管理、项目施工质量管理、项目成本管理、项目验收管理、项目档案管理等方面的内容。强化工程建设全过程的监控，控制工程成本，防范商业贿赂等舞弊行为发生，保证工程项目的质量、进度和资金安全，确保项目按时交付。

#### **(7) 采购管理**

公司制定了《招标采购管理制度》《行政采购管理办法》等与采购管理相关的制度，明确了请购、审批、购买、验收、付款、供应商管理等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。为了加强采购过程中的预算管理，公司对采购业务严格按照采购计划执行，保证了采购业务均具有合理性并能有效运用预算资金。

#### **(8) 合同管理**

公司制定了《合同管理制度》，规范了合同签订前的资信调查、

评审，签订时合同会签、合同文本审核等程序；合同订立时，由公司法务人员按规定审核把关；同时公司加强对合同履行情况的监督检查，定期对合同进行统计、分类，关注合同的变更以及合同纠纷的调节、仲裁和诉讼等环节，加强过程动态跟踪、控制，有效减少合同管理风险；合同相关材料实行档案管理。

### **（9）销售管理**

公司建立健全了营销管理体系，明确规定了项目营销计划的编制、销售价格的管理、对营销服务单位的管理、营销费用管理、营销现场管理及售后服务管理，保证了营销过程的规范。同时，加强市场调查，合理确定定价机制，根据市场变化及时调整营销策略，灵活运用多种策略和销售方式，促进销售目标的实现，不断提高市场占有率。

### **（10）关联交易**

公司严格落实《关联交易公允决策制度》，明确了关联交易和关联方的界定，规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项，规范了公司关联交易行为，有效保证了公司全体股东特别是中小股东的合法权益。

### **（11）对外担保**

公司严格落实《公司章程》等相关法律法规中对对外担保的规定，定期检查担保政策的执行情况及效果。有效规范公司担保行为，防范财务风险并保证公司稳健经营。2023年，公司不存在为合并报告范围以外公司担保的情况。

### **（12）全面预算**

公司制定了《预算管理办法》，明确了预算编制、审批、执行、考核等各环节的职责任务、工作程序和具体要求，确保了预算编制与调整的依据充分、方案合理、程序规范、方法科学。通过预算管理，对公司的经营活动进行控制、监督和分析，从而有效使用资金，降低运营风险。

### **（13）对外投资**

为规范投资决策程序，公司健全了投资决策机制，确保决策的科学、规范；对公司及下属控股子公司重大投资管理的范围、审批权限、决策控制、执行管理等方面进行规范，有效防范各种风险，保障公司和全体股东的利益。

### **（14）信息与沟通**

公司制定了《重大信息内部报告制度》和《信息披露制度》，明确了披露信息的范围和内容，定期报告和临时公告的编制、审议、披露程序；并通过建立完善内部报告制度，明确了公司内部（含子公司）各部门及有关人员信息收集的范围，重大事项信息内部报告、传递、审核、披露程序及保密与处罚措施等，保证了公司内幕信息的安全，确保了信息披露公平，做到信息披露及时、准确和完整，杜绝了内幕信息泄露、内幕交易等违法违规行为发生。

公司依托信息化系统，保障业务信息和财务信息的及时传递，实现了各职能系统工作的信息与管理融合，通过用友NC系统、BPM系统、明源电子商务平台、ERP系统和邮件系统等各种形式，保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，帮助

公司提高管理效率。

### **（15）内部监督**

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会、董事会审计委员会、审计监察中心负责公司监督工作。公司监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。公司董事会审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通监督和核查工作，确保董事会对经理层实现有效监督。

审计监察中心负责公司内部监督工作，制定了《内部审计工作管理办法》《反舞弊工作管理办法》《监察工作管理办法》等制度，配备专职内部审计人员，独立于公司内部控制的设计和执行，负责对公司内部控制执行情况进行监督和检查，公司明确了内部审计机构在内部监督中的职责权限，内部审计部门在审计委员会的领导下，对公司经营管理及内部控制的监督，实施相应措施，确保内部控制体系的有效性并不断持续改进。

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）内部控制评价的程序和方法**

本公司的内部控制评价工作由公司内部审计部门负责实施，并通过证券部向董事会报告。本年内部控制评价工作程序大致分为以下四个阶段：

#### **1、内部控制评价准备阶段**

该阶段的主要工作包括落实评价工作的相关资源，成立评价工作

小组，确定评价工作范围，制定内部控制缺陷认定标准等。

## **2、实施内部控制有效性评价阶段**

该阶段的工作是对现有公司制度进行梳理，将基本规范要求与公司现有制度的规定进行比对，以评价内部控制设计的有效性。通过询问访谈、调阅文件、现场查验、穿行测试等多种方法进行了内部控制有效性评价及内控缺陷分析评估。

## **3、内部控制缺陷认定及整改措施**

针对在评价工作中发现的内部控制缺陷，由内控评价工作组依照内部控制缺陷认定标准讨论认定缺陷性质，并要求制定缺陷整改方案，明确改进措施、改进责任部门及改进时间表。

## **4、汇总编制报告阶段**

该阶段的工作是总结评价结果，汇总分析内部控制自我评价结果及缺陷情况，编制内部控制自我评价报告。

### **（三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准**

公司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、行业发展变化、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。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**

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

在判断财务报告内部控制缺陷时，应根据财务报表重要性水平作

为定量标准的基础。财务报表的重要性水平一般通过企业的总资产、净资产、主要业务收入总额、资产总额等财务指标确定。一般而言，以上述的四项财务指标的一项作为基数，根据相对应的比例范围确定企业财务报表的重要性水平。对于房地产开发企业，一般考虑采用资产总额或资产总额作为测算基数，据以确定公司的重要性水平。在选取重要性水平计算基数时应充分考虑企业的实际情况和行业的发展情况，以选取最适当的基数。

**本年度公司层面缺陷认定时以资产总额为基数进行定量判断，具体缺陷定量指标如下：**

重大缺陷：错报金额 $\geq$ 资产总额的5%；

重要缺陷：资产总额的0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的5%；

一般缺陷：错报金额 $<$ 资产总额的0.5%。

**本年度公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：**

重大缺陷：

①公司董事、监事、高级管理人员的舞弊行为；

②企业审计委员会和内部审计机构未能发挥监督职能；

③外部审计机构发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。

重要缺陷：

①公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露

要求，导致财务报表出现重要错报；

②合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；

③未建立反舞弊程序和控制措施。

一般缺陷：

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、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：

本年度公司层面缺陷认定时以资产总额为基数进行定量判断，具体缺陷定量指标如下：

重大缺陷：直接损失 $\geq$ 资产总额的5%；

重要缺陷：资产总额的0.5% $\leq$ 直接损失 $<$ 资产总额的5%；

一般缺陷：直接损失 $<$ 资产总额的0.5%。

本年度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：

重大缺陷：

①缺乏民主决策程序；

②决策程序导致重大失误；

③违反国家法律法规并受到处罚；

④中高级管理人员和高级技术人员流失严重；

⑤媒体频现负面新闻，涉及面广；

⑥重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；

- ⑦内部控制重大缺陷未得到整改；
- ⑧政策性原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战；
- ⑨子公司缺乏内部控制建设，管理混乱；
- ⑩资产保管存在重大缺失，导致资产被遗失、贪污、挪用，损失金额巨大。

重要缺陷：

- ①民主决策程序存在但不够完善；
- ②决策程序导致出现一般失误；
- ③违反企业内部规章，形成损失；
- ④重要业务制度或制度系统性存在缺陷；
- ⑤媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- ⑥公司重要技术资料保管不善丢失；
- ⑦内部控制重要或一般缺陷未得到整改；
- ⑧资产保管存在缺失，导致资产被遗失、贪污、挪用，损失金额较大。

一般缺陷：

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

#### **（四）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。

(1) 总部大楼智能化工程存在资料缺失、资产闲置、调试不到位等问题，对相关问题提出了针对性建议。

(2) 已交付小区的车位库存销售情况更新不及时，发现车位销售管理缺乏部门信息互通，营销、物业、财务部之间销售信息传达不及时，为了保证车位数据信息真实性和一致性，对发现的问题提出了针对意见。

(3) 医美机构人事合同签订不完善、药品出入库登记不及时，对该问题提出了针对整改意见。

#### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

苏宁环球股份有限公司

2024年4月25日