

上海嘉宝实业（集团）股份有限公司

2014年度内部控制评价报告

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2014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

（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：公司总部、地产子公司、上海嘉宝贸易发展有限公司和上海嘉宝物业服务有限公司和上海嘉定颐和电机电脑有限公司。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 99.78%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99.81%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：房地产、物业租赁经营、物业服务、贸易业务；重点关注的高风险领域主要包括股票投资和理财产品。纳入评价范围的业务和事项体现了基本规范及应用指引的内容，包括了：治理结构和议事规则、组织架构岗位职责、内部审计、发展战略、风险评估、资金管理、销售管理、采购管理、存货管理、资产管理、人力资源管理、生产管理、安全管理、财务报告管理、关联交易、对外担保、信息披露、企业文化、社会责任等。

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《公司内部控制评价管理制度》，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。

公司按内部控制缺陷的影响程度分为重大缺陷、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。

关于具体的认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷的认定标准

（1）定性标准

具有下列特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②董事、监事和高级管理人员严重舞弊行为；
- ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- ④可能改变收入或利润趋势的缺陷；
- ⑤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；
- ⑥公司董事会审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；
- ⑦未按规定履行重大关联交易内部决策程序的缺陷；
- ⑧其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

除上述情况外，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

（2）定量标准

依据错报、误报等缺陷事项对公司最近一期经审计的利润总额的影响数额，确定缺陷等级标准：

缺陷事项	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
错误对利润总额的影响数额	小于利润总额的 3%	利润总额的 3%—5%	利润总额的 5%以上

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

(1) 定性标准

具有下列情形，认定为重大缺陷：

- ①严重违反国家法律、法规或规范性文件；
- ②重大决策程序不科学；
- ③制度缺失可能导致系统性失效；
- ④重大或重要缺陷在合理的时间内不能得到整改。

除上述情况外，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(2) 定量标准

依据公司非财务报告内部控制缺陷造成的资产损失金额，确定缺陷等级标准：

缺陷事项	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	小于最近一期经审计净资产的 0.6%	介于最近一期经审计净资产 0.6%—1%	大于最近一期经审计净资产 1%

(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，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。目前，一般性缺陷已整改完毕。

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，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。目前，一般性缺陷已整改完毕。

四、公司不存在其他内部控制相关重大事项说明的情况。

上海嘉宝实业集团股份有限公司
法定代表人：
2024年4月23日
