

# 沙河实业股份有限公司

## 2020 年度内部控制评价报告

沙河实业股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等五部委印发的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）、《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11号）、财政部《关于印发企业内部控制规范体系实施中相关问题解释第1号的通知》（财会[2012]3号）、《关于印发企业内部控制规范体系实施中相关问题解释第2号的通知》（财会[2012]18号）、证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》（证监会公告[2014]1号）等规定和要求，结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和内部控制评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截止2020年12月31日（2020年度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、董事会声明

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。监事会对董事会的日常运行和实施内部控制进行监督；经理层负责组织落实企业经营管理活动的日常运行及内部控制。

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，促进实现公司发展战略。

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

在董事会、监事会、经营管理层的全面领导下，在全体员工的共同践行下，公司已经建立起一套完整且规范运行有效的内部控制管理体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制及内部监督机制，为公司经营管理的依法合规运营、资产安全、财务报告及相关信息的真实性提供了必要保障。

公司坚持以降低运营风险为原则，建立了覆盖总部、各子公司及各业务部门自我评价体系，并将其全部纳入评价范围，持续组织总部各专业部门及各子公司对内部控制设计及执行情况进行系统的自我评价。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截止内部控制评价报告基准日，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事项方面保持了有效的财务报告内部控制，不存在财务报告内部控制重大缺陷，。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，截止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。

2020 年在全球新冠病毒疫情影响下，中美贸易持续摩擦，国内外合规监管和执法日趋严格，公司内控工作始终围绕资产增值保值的中心工作，建立健全内部控制管理机制，积极构建“六位一体”大监督格局，从战略管理层面、项目执行层面和岗位落实层面，通过合同评审强化经营参与性、法务管理规避并化解经营风险，审计监督规范经营行为、巡察督查推动整改纠偏，进一步深化多业务全链条的事前、事中、事后的全面风险管理，为公司完成各项工作任务提供保障。截止报告日止，公司主要风险处于可控状态。

报告期内，公司完善内控主体建设，强化内控责任，厚植内控工作文化，树立合规意识。公司领导强调，要提升内控建设意识，时刻

绷紧内控合规经营这个弦，把内控建设工作打造成为助力公司稳健发展的最大机制保障。公司风险管理部牵头，对公司前景与核心价值观进行宣传，开展形式多样的优秀事迹宣导风险合规文化，以促进全员树立合规经营思想，让合规理念与意识渗透到全体员工的血液中，渗透到每个岗位和环节，保证全体员工在经营管理中自觉遵守法律、业务流程规范及公司内控管理制度。此外，本公司未来将持续更新、完善内部控制体系，注重运行效果，强化内部控制的监督检查，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障，促进公司健康、可持续发展。

### 三、内部控制评价的范围

本次内部控制评价的范围涵盖了公司本部与下属房地产开发公司及各业务部门，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%。上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及风险控制领域涵盖了公司经营管理的<sup>主要</sup>方面，不存在重大遗漏。纳入评价范围的主要业务和事项包括：

**公司治理层面：**公司治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、内部审计、企业文化。

**业务流程层面：**资金活动、招标采购、工程管理、资产管理、销售业务、成本管理、担保业务、重大投资、关联交易、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统建设、信息披露、绩效考核和对子公司的管理控制等。

**重点关注的高风险领域**主要包括资金收支业务、大宗材料采购业务、工程招投标业务、工程项目分包业务、重大投资业务、房地产销售业务等。

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<sup>主要</sup>方面，不存在重大遗漏。

### 四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控

制基本规范》及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关规定，结合本公司的经营管理实际状况，组织开展内部控制评价工作并对公司的内部控制管理体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境和内部管理的要求。

内部控制评价工作主要采取“企业自查”和“重点检查”两种方法相结合的方式，即公司本部及下属子公司以自查为主；公司内部控制责任部门进行重点抽查为辅，确保公司内部控制工作得到全面、客观、有效的评价。

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、风险承受程度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，采用定量和定性相结合的方法，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：

#### （一）财务报告内部控制缺陷认定标准

定量标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
经营收入潜在错报金额	潜在错报金额<合并会计报表经营收入的0.5%	合并会计报表经营收入的0.5%<潜在错报金额≤合并会计报表经营收入的1%	潜在错报金额>合并会计报表经营收入的1%
利润总额潜在错报金额	潜在错报金额<合并会计报表利润总额的2.5%	合并会计报表利润总额的2.5%<潜在错报金额≤合并会计报表利润总额的5%	潜在错报金额>合并会计报表利润总额的5%且绝对额不低于人民币200万元。
资产总额潜在错报金额	潜在错报金额<合并会计报表资产总额的0.5%	合并会计报表资产总额的0.5%<潜在错报金额≤合并会计报表资产总额的1%	潜在错报金额>合并会计报表资产总额的1%

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：**公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件；公司高级管理人员舞弊；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制机制在运行过程中未能发现该错报；审计委

员会对内部控制的监督无效；公司更正已公布的财务报告；会计差错金额直接影响盈亏性质；监管部门认定的财务报告存在重大会计差错的情形；注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告。

**重要缺陷：**公司未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

**一般缺陷：**未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## （二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告内部控制缺陷认定的标准主要依据业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响、影响的范围等因素来确定，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：

缺陷类型	造成损失金额
重大缺陷	直接财产损失金额>合并会计报表资产总额的 3%且绝对额不低于人民币 500 万元。
重要缺陷	合并会计报表资产总额的 1%<直接财产损失金额≤合并会计报表资产总额 3%
一般缺陷	直接财产损失金额<合并会计报表资产总额的 1%

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：**严重违反国家法律、法规或规范性文件等，导致中央政府或行业监管机构的调查，并被公开处罚；公司集体决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在重大隐患；内控评价结果中重要缺陷在报告发布之日起两年内未完成整改。

**重要缺陷：**违反法律、法规、规章等，导致地方政府或地方监管部门的调查，并被处罚；公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在隐患；内控评价重要缺陷未完成整改。

**一般缺陷：**未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## 五、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。

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。

## 六、其他内部控制事项的说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

为保证《内部控制管理手册》的内容符合公司实际运行规范，以确保公司内部控制有效执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

同时加强员工规范办事流程，提高内部控制管理水平。且依据公司业务发展的需要，为了更加有效规范公司办事流程，提高工作效率，健全内部控制管理程序，2020年下半年启动了对公司内部控制管理手册（第六版）的优化梳理准备工作。

董事长：陈勇

沙河实业股份有限公司董事会

2021年3月25日