

新疆汇嘉时代百货股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

新疆汇嘉时代百货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：**根据内控评价工作的全面性原则及重要性原则，本次内部控制评价的范围的单位包括公司及公司报表合并范围内的所有子公司。

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	100
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	100

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

此次评价涵盖了公司体系及所涉及的主要业务和事项。具体包括：组织架构、人力资源管理、财务管理、采购与付款管理、销售与收款管理、存货管理、固定资产管理、工程项目管理、内部监督、财务报告、预算管理、合同管理、筹集资金使用管理、对外担保管理、风险管理、信息与沟通等方面。具体如下：

1. 组织架构

公司严格按照《公司法》《企业内部控制基本规范》及相关法律、法规要求建立健全公司治理架构，规范公司组织运作。公司依法设立股东大会、董事会、监事会，修改完善《公司章程》《股东大会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《总经理工作细则》等，制度上保障了组织运作的规范性。

2. 人力资源管理

公司围绕“重招聘、稳培训、强梯队、提绩效、控费用、深化管理”六大模块，广纳人才，不断为公司注入新鲜血液。推行内部晋升机制，优化人才结构，坚持“人尽其才，才尽其用”原则，激励员工队伍，增强内部动力，兼顾提升员工工作积极性和公司的整体业绩的统一。

3. 财务管理

公司已按《公司法》《会计法》《企业会计准则》和《企业会计制度》等法律法规及相关补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》《全面预算管理制度》《对外担保管理办法》《采购管理制度》《存

货管理制度》《销售管理制度》《费用报销管理办法》《现金管理制度》《票据管理制度》等制度。

这些财务会计制度对规范公司财务管理、加强财务核算真实、准确、全面、及时反映企业经营成果，实施会计监督，保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

4. 采购与付款管理

公司合理规划和分设商品采购与付款业务部门，依据内部控制制度设立职责岗位、制定作业程序并设置相关控制点。

5. 销售与收款管理

公司依照销售与收款业务流程的特点，依据内控制度合理规划，明确了销售与收款部门岗位职责、制订了作业程序并设置相关控制点。

6. 存货管理

公司设立存货管理岗位，实现了对实物资产的验收入库、领用发出、保管、转移及处分等关键环节的控制和监督，定期对资产盘点，有效地保全资产、掌握资产使用状况。

7. 固定资产管理

公司建立了完善的固定资产管理程序及工程项目决策程序。公司对工程项目的起草预算、审核、决算、工程质量、验收等环节实行严格的管理与监督。固定资产及工程项目的款项必须依照合同规定或在相关资产已经落实、手续齐备下才能支付。重要固定资产及工程项目验收由工程物业管理中心、行政资产管理部门、财务部及使用部门共同实施勘验。同时，公司已建立健全资本性支出预算控制制度。

8. 工程项目管理

公司制定了《工程项目管理制度》，工程项目需进行可行性分析，对于重大工程项目工程物业工程部还需委托专业机构编制项目可行性研究报告，防止并发现和纠正工程项目业务实施和管理中的各种差错与舞弊，建立投资的自我约束机制。

9. 内部监督

公司董事会审计委员会可提议聘请或更换外部审计机构，监督公司的内部审计制度的制定及实施，审核公司财务信息及其披露，审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计等。

风控审计部是审计委员会的日常工作执行机构，按照公司董事会审批通过《内部审计制度》履行审计、监督、评价职能。通过综合审计、专项审计、专项调查等多种形式，对各业务领域的控制执行情况进行审查。

10. 财务报告

公司按照中国会计准则、会计法、税法等国家有关法律法规的规定，完善了会计核算科目使用规则、财务报表编制及财务报告审核制度。公司通过 EAS 系统对货币资金、采购与付款、销售与收款、固定资产、存货等建立了严格的内部审批程序；规定了相应的审批权限，对财务报告编制过程的关键控制环节建立了有效控制活动；实施有效控制管理，确保了财务报告合法合规、信息真实完整、保护投资者、债权人及其他利益相关者合法权益。

11. 预算管理

公司预算管理工作在《全面预算管理制度》指导下开展，《全面预算管理制度》明确了预算的编制、执行、调整、考核等方面的标准和要求，区分并规定了预算申请、调整和审批的权限和职责划分，确保公司预算的符合公司经营管理需要、保障了公司全面预算目标的实现。

12. 对外担保管理

公司制定了《对外担保管理办法》，公司对外担保的内部控制遵循了平等、自愿、公平、诚信、互利的原则，严格控制担保风险。

13. 合同管理

为加强公司合同管理，规范合同法律行为，减少合同执行失误，提高经济效益，根据《中华人民共和国民法典》及其他有关法规的规定，结合公司的实际情况，公司制订了合同管理相关管理制度，在经济活动中，一律签订合法书面合同，并对经济合同的签订、审核、履行、变更及解除、合同结算和支付，

以及合同纠纷的处理都有所规定，同时明确合同管理中合同签订部门、合同管理部门、合同执行部门和财务部门及相关人员的权责要求。

14. 风险管理

公司为提高风险防范和应对能力，明确风险的应对方式及应对程序，保证公司所识别到的风险能够得到适当处理，尽量降低风险可能给公司带来的损失，公司所采取的风险防范和应对方案，均遵守国家相关法律、法规及其他规章的要求。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

结算与回款、成本控制、重大投资、对外担保、关联交易以及子公司管理等。

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相关制度，在内部控制日常监督基础上，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
内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 1%	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 0.5%但小于 1%	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%

指标衡量			
内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额1%	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额的0.5%但小于1%	如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的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	财务报告重大缺陷的迹象包括： （1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为； （2）公司更正由于舞弊或错误导致的已公布的财务报告出现重大错报的； （3）注册会计师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）公司审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	财务报告重要缺陷的迹象包括： （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）未建立反舞弊程序和控制措施； （3）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或没有实施且没有相应的补偿性控制； （4）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、完整的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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
内部控制缺陷导致的直接财产损失金额	1000 万元以上（含 1000 万元）	500 万元（含 500 万元）—1000 万元	50 万元（含 50 万元）—500 万元

说明：

上述所指“金额”单位均为人民币

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	缺乏集体决策程序；决策程序不科学，导致重大失误；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价发现的结果，特别是重大缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	集体决策程序存在但不够完善；决策程序导致出现一般失误；关键岗位业务人员流

	失严重；内部控制重要缺陷未得到整改；重要业务制度或系统存在缺陷；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	决策程序效率不高；一般岗位业务人员流失严重；一般业务制度或系统存在缺陷；一般缺陷未得到整改。

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

报告期内公司存在财务报告内部控制的一般缺陷。公司在评价过程中发现的内部控制一般缺陷即采取更正行动,其可能导致的风险均在可控范围之内,对公司财务报告控制目标的实现不构成实质性影响,并且公司已安排落实整改。

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

报告期内存在个别部门规章制度未及时更新、部分所属单位个别流程执行不到位的情况，针对发现的内部控制一般缺陷，公司内部控制管理部门已向经理层进行了汇报，公司根据具体情况采取了相应的整改措施，进行整改落实。经过整改，公司所发现的上述内部控制一般缺陷均得到了改进和完善。

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

针对上一年度内部控制评价发现的一般缺陷，公司根据已制定的整改计划，督促各责任部门落实整改，相关缺陷均已得到了有效的改进和完善。

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

2023 年公司对存在问题的流程进行了优化和调整，加强了对员工的培训和教育，提高了员工对内部控制政策的理解和执行力度。同时，我们还加强了对各部门内部控制情况的监督和检查，确保内部控制政策的执行情况得到有效监督和管理。

2024 年公司将深化内部控制意识，通过定期的培训和教育活动，提高全体员工对内部控制重要性的认识，确保每个人都能够自觉遵守内部控制政策和流程，完善内部控制流程，针对现有流程中存在的问题和不足，进行进一步的优化和调整，确保流程的科学性、合理性和有效性，加强内部控制监督，建立更加严格的监督和检查机制，对各部门内部控制情况进行定期评估，及时发现并纠正存在的问题。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：潘丁睿
新疆汇嘉时代百货股份有限公司
2024年4月2日