公司代码：600146 公司简称：商赢环球

商赢环球股份有限公司
2017 年度内部控制评价报告

商赢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2017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对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：母公司——商赢环球股份股份有限公司；公司一级子公司——环球星光国际控股有限公司、上海商赢盛世资产管理有限公司、大连创元新材料有限公司、上海烨歆贸易有限公司、商赢体育发展（上海）有限公司、和商赢盛世企业管理咨询（北京）有限公司；公司二级子公司——星盈亚洲有限公司、东志企业有限公司、钻龙时装有限公司、星晖置业有限公司、Oneworld Apparel,LLC、Unger Fabrik,LLC、Apparel Production Services Global,LLC、APS El Salvador,S.A. de C.V.和商赢智能健身（上海）有限公司；公司三级子公司——DAI HOLDING, LLC。未纳入评价范围的商赢环球投资有限公司、商赢环球（香港）股份有限公司、商赢盛世财务管理（上海）有限公司、商赢盛世电子商务（上海）有限公司和商赢文化传播（上海）有限公司因为自成立之日起未开展实质性的业务

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:

纳入评价范围的主要业务和事项包括:组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、资产管理、采购业务、工程项目、对外担保、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、综合事务、内部监督、风险管理、关联交易等业务。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

重点关注的高风险领域主要包括：战略风险、资金活动风险、投资风险、采购风险、资产管理风险、合同管理风险、会计信息风险、诉讼风险等。

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及内部控制制度与内部控制评价办法,在内部控制日常监督和各项专项监督的基础上，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
财产损失	错报金额＞资产总额的1% 错报金额＞500 万元	资产总额的 0.2%＜错报金额≤资产总额的 1% 100 万元＜错报金额≤500 万元	错报金额≤资产总额的0.2% 错报金额≤100 万元

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	对以前发表的财务报表进行重报，以反映对错误或舞弊导致的错报的纠正；审计师发现公司当期的财务报表重大错报，但该错报最初没有被公司对于财务报告的内部控制发现。审计委员会对公司外部财务报告及对于财务报告的内部控制的监督失效；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；发现涉及高级管理层的任何程度的舞弊行为；已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。
重要缺陷	反舞弊程序和控制；对非常规或非系统性交易的内部控制；对照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制；对期末财务报告流程的内部控制；对关联交易、重大重组的内部控制。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他内控缺陷

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
财产损失	直接财产损失＞净资产的 0.5%	净资产的 0.3%＜直接财产损失≤净资产的 0.5%	直接财产损失≤净资产的 0.3%

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	严重违反国家法律法规；重大决策程序不科学，制度严重缺失；内部控制重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	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，但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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

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一般缺陷。

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**

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

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

2017 年公司为达到并购所带来的经营协同、管理协同和财务协同等多重效应，公司从组织架构、资产配置、资金运营、人力资源、供应链管理等多个维度对并购后子公司的有形、无形资源进行重新梳理。明确母、子公司间的战略布局、资源配置、经营定位、职责功能，进而达到全面的战略协同。

为进一步提升公司内控体系、营造良好的内控合规环境、保证公司战略规划顺利实施，公司聘请专业外部咨询顾问，结合上市公司总部近期重要内控合规举措，上市公司总部内控部门牵头组织环球星光编写了《环球星光国际控股有限公司内部控制实务手册（2017 版）》，并更新了上市公司本部的子公司管理制度。

2018 年上市公司将持续加强信息化建设，利用信息系统技术促进信息集成与共享，充分发挥信息系统在沟通中的作用，确保公司信息管理全面、高效、准确，帮助公司实现内控机制的高效运行。

公司将进一步完善内部控制体系，强化内控关键点的落实与执行，加强内控管理信息化建设，提高内部控制的效率，强化内部控制的监督检查，为公司更好的防范风险，更好的实现战略目标保驾护航。

3. **其他重大事项说明**

□适用 √不适用

董事长（已经董事会授权）：罗俊

商赢环球股份有限公司

2018年4月26日