

上海金桥出口加工区开发股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

上海金桥出口加工区开发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2025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。审计委员会对公司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。公司董事会及董事、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：上海金桥出口加工区开发股份有限公司、上海金桥出口加工区联合发展有限公司、上海金桥出口加工区房地产发展有限公司、上海碧云酒店管理有限公司、上海北郊未来产业园开发运营有限公司、上海由鹏资产管理有限公司、上海由川企业管理有限公司、上海金桥新一代通信技术有限公司、上海碧云商业经营管理有限公司、上海耘周置业有限公司、上海耘北置业有限公司、上海耘桥置业有限公司、上海盛讯投资有限公司、上海金桥投资合伙企业（有限合伙）、上海金资创兴一期创业投资合伙企业（有限合伙）

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	86.06%
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：

组织架构、发展规划、人力资源、社会责任、企业文化、信息与传递、风险评估、内部监督、信息系统、资金管理、采购管理、投资性房地产管理、租赁销售管理、基金投资、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

战略管理风险、公司治理风险、市场需求与竞争风险、人力资源引进与激励风险、投资退出风险、项目成本管理风险、产品质量管理风险。

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公司内部控制办法规定的程序，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
净资产总额	错报 \geq 1%	0.5% \leq 错报 $<$ 1%	错报 $<$ 0.5%
利润总额	错报 \geq 10%	5% \leq 错报 $<$ 10%	错报 $<$ 5%

说明：

(1) 各类缺陷的分类认定，只需满足上述条件之一，即可归入相关类型，且遵循从严标准。例如：某项缺陷的评价结果是影响净资产错报0.3%，利润错报5%，则为重要缺陷；

(2) 以上各类缺陷的定量认定标准，最终由企业管理层自行确定。

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	一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。
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。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外、和财务报告相关的内部控制缺陷。

说明：

凡出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- (1) 董事和高级管理人员舞弊；
- (2) 公司更正已发布的财务报告；
- (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- (5) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

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
------	----------	----------	----------

净资产总额	错报 \geq 1%	0.5% \leq 错报 $<$ 1%	错报 $<$ 0.5%
利润总额	错报 \geq 10%	5% \leq 错报 $<$ 10%	错报 $<$ 5%

说明：

定量标准以给公司造成的直接财产损失金额（RMB）为基准，认定非财务报告内部控制缺陷。

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	一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。
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。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外、和财务报告相关的内部控制缺陷。

说明：

凡出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- (1) 缺乏民主决策程序或违反决策程序，导致重大决策失误；
- (2) 严重违反法规，导致政府的重大诉讼，或导致监管机构的调查、责令停业整顿、追究刑事责任或撤换高级管理人员；
- (3) 董事和高层管理人员流失严重；
- (4) 公司被媒体频频曝光重大负面新闻，难以恢复声誉；
- (5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (6) 公司未对安全生产实施管理，造成重大人员伤亡的安全责任事故。

(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

公司在实际运行过程中，个别环节存在一般缺陷，但其未对财务报告产生直接影响。针对本期发现的一般缺陷，公司持续深化内控整改落实，并进一步优化管理制度体系。

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

针对上一年度发现的一般缺陷，公司已组织相关部门完成整改，并在后续内部控制管理活动中举一反三，持续强化风险管理意识。

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

公司结合实际经营管理情况，持续优化完善内部控制体系，在本期间内未发现内部控制重大缺陷或重要缺陷，已基本达成内部控制目标。

下一年度，公司将以提升经营效率及效果为导向，进一步优化公司内部控制体系，形成权责清晰、流程规范、高效协同的管理机制。基于数字化建设成果，持续提升信息化水平，为业财一体化运行筑牢坚实基础，切实提高经营效益。同时，围绕管理制度及业务流程，常态化、标准化、精细化开展内控监督与评价工作，确保内控体系持续有效运行，以高质量内控管理支撑公司高效率、高质量发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：郭嵘
上海金桥出口加工区开发股份有限公司

2026年4月17日