

# 民生控股股份有限公司

## 2018年度内部控制评价报告

民生控股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”），结合民生控股股份有限公司（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，我们对公司截至2018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，公司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，公司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。

公司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本部、北京民生典当有限责任公司（以下简称民生典当）、民生保险经纪有限公司。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96.71%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括组织架构、发展战略、内部审

计、人力资源、社会责任、企业文化、对子公司的管理、资金活动、对外投资、担保业务、关联交易、财务报告、内部信息传递、信息系统、典当业务管理等；重点关注的高风险领域主要包括：对外投资、担保业务、典当业务。

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办法，结合公司实际情况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，并与以前年度保持一致。

公司根据缺陷的程度不同，将内部控制缺陷分为三类：

**重大缺陷：**指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：**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，但仍有可能导致企业偏离控制目标；

**一般缺陷：**指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

## 1. 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(以评价所属年度经审计的合并财务报表为基准;潜在错报如涉及不同定量标准,采取孰低原则确认):

| 项目   |          | 重要程度项         |                         |               |
|------|----------|---------------|-------------------------|---------------|
|      |          | 一般            | 重要                      | 重大            |
| 利润总额 | ≤6000 万元 | 错报≤300 万元     | 300 万元<错报≤500 万元        | 错报>500 万元     |
|      | >6000 万元 | 错报≤利润总额的 5 %  | 利润总额的 5 %<错报≤利润总额的 10 % | 错报>利润总额的 10 % |
| 资产总额 |          | 错报≤资产总额的 0.5% | 资产总额的 0.5%<错报≤资产总额的 1%  | 错报>资产总额的 1%   |
| 经营收入 |          | 错报≤500 万元     | 500 万元 <错报≤1000 万元      | 错报>1000 万元    |

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:** 公司管理层存在的任何程度的舞弊;已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后,并未加以改正;控制环境无效;外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的。

**重要缺陷:** 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或没有实施且没有相应的补偿性控制;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:** 指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2. 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及定性标准如下：

| 缺陷认定等级 | 直接财产损失金额          | 重大负面影响                            |
|--------|-------------------|-----------------------------------|
| 一般缺陷   | 10 万元（含）- 300 万元  | 受到省级（含）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响 |
| 重要缺陷   | 300 万元（含）- 500 万元 | 受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响      |
| 重大缺陷   | 500 万元及以上         | 已经对外正式披露并对本公司定期报告造成负面影响           |

### （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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

董事长：\_\_\_\_\_

民生控股股份有限公司

二〇一九年三月二十七日

