

西安民生集团股份有限公司

内部控制审计报告

2015 年 12 月 31 日

索引

页码

内部控制审计报告

西安民生集团股份有限公司 2015 年度内部控制评价报告 1-6



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288  
传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 内部控制审计报告

XYZH/2016XAA20169

西安民生集团股份有限公司董事会:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了西安民生集团股份有限公司(以下简称西安民生)2015年12月31日财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是西安民生董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，西安民生于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关  
规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：汪 洋

中国注册会计师：薛 燕

中国 北京

二〇一六年四月二十八日

# 西安民生集团股份有限公司 2015 年度内部控制自评报告

西安民生集团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 2015 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

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。

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。

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。内部控制评价的范围涵盖了上市公司母公司本身及下属分、子公司的主要业务和事项。

纳入评价范围的主要业务和事项包括公司层面控制和业务流程层面控制两大方面，具体内容如下：

公司层面控制包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、信息与沟通、内部监督等。

业务流程层面控制包括资金活动、采购业务、资产管理、招商管理、运营管理、工程项目、担保业务、关联交易、财务报告、全面预算、合同管理等。

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主要方面，不存在重大遗漏。

#### 1. 组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等国家有关法律法规的要求，以及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层，组成了较为完善的法人治理结构，制定相应议事规则、工作细则和管理制度，明确了各方面的职责权限，并认真履行相应职责，形成了合理的职责分工和制衡机制，保障了公司规范运作，确保了公司安全、稳定、健康的发展。

#### 2. 发展战略

董事会下设战略委员会，主要负责对公司长期发展战略、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议。公司的战略规划明确发展的阶段性和发展程度，确定每个发展阶段的具体目标、工作任务和实施路径，经董事会审议、股东大会批准后实施。

#### 3. 人力资源

公司建立健全了人力资源培养、选拔、考核和激励机制，制定了人力资源相关制度，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行规定。公司通过公开招聘、内部选拔等方式，确保人才的引进能够适应公司发展需要。通过制定年度培训计划，定期对各层级员工进行培训，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

#### 4. 企业文化

公司建立了明确的企业文化内涵，即“以诚待人、以信服人、以情感人”的为商之道和“为社会做点事、为他人做点事”的文化内涵，始终坚持“知生活、乐生活”的消费理念，倡导和引领时尚、健康的生活方式，全方位满足消费者的生活需求。通过灌输

企业精神，增强员工的信心和责任感，增强公司的凝聚力、向心力，树立公司的整体形象，保证公司运营的健康和稳定。

#### 5.社会责任

公司重视履行社会责任，努力做到企业效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的和谐发展。公司在发展壮大的同时，切实维护股东、债权人、员工、客户、消费者、供应商利益相关方的权益，实现公司的经济效益、社会效益相统一、和谐发展。

#### 6.资金活动

公司建立了资金管理相关制度，严格规范资金计划管理、现金管理、银行存款管理、费用报销、借款及票据管理等，确保公司资金活动的安全、完整、有效，保证公司正常组织资金活动，防控资金风险，提高资金使用效率。

#### 7.采购业务

公司建立了供应商准入、采购立项、采购申请审批、采购物资定价、采购验收及采购付款程序，确保有效控制采购业务各环节，有效防范采购风险；并加强对采购验收入库、采购支付的会计系统控制，详细记录采购合同、入库凭证、款项支付等情况，确保会计记录的真实准确性。

#### 8.资产管理

公司建立了固定资产、无形资产、存货相关管理制度程序，规范固定资产日常维护、固定资产清查、固定资产处置、计提折旧等业务操作，保证存货保管科学严谨，固定资产正确规范使用。公司采取职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以防止各种资产的毁损和流失，保证资产安全和准确核算。

#### 9.招商管理

公司建立了招商管理体系制度，对品牌引进、合同签订、供应商管理、品牌清退等管控环节均进行了明确规范，促进经营品牌的合理流动，保持品牌结构合理性。

#### 10.运营管理

公司全面梳理并编制了运营管理类工作制度流程，通过搭建服务体系、质量体系，采取多元化的会员服务，不断提升客户满意度，提升服务水平，拓宽销售渠道。

#### 11.工程管理

公司建立了工程项目管理制度，规范工程设计、工程招标管理、工程建设管理、工程验收及零星维修改造等业务操作，保证工程项目立项决策的科学合理，项目设计合理正确，保证工程进度，合理降低工程成本。

#### 12.担保业务

公司制定了对外担保管理办法，明确担保业务调查评估与审批程序，确保公司资产安全，防范公司对外担保风险。报告期内，公司除对子公司的担保外，无其它对外担保事项。公司对子公司担保，严格履行了相应的审批和授权程序。

### 13.财务报告

公司建立了财务报告管理制度，规范公司账务处理与结账、财务报告的编制、财务报告的对外提供以及财务报告的分析利用等业务操作，持续完善公司会计管理体系，确保公司财务信息能够被真实、准确、完整的处理，确保公司财务报告信息真实可靠，符合披露程序和要求，不断提高经营管理水平。

### 14.全面预算

公司建立了全面预算管理制度，规范预算编制、预算执行及预算考核等业务操作，确保预算编制符合公司发展战略和目标的要求，提高全面预算管理的质量和经营效率，确保公司发展战略目标能通过预算管理有效实施。

### 15.关联交易

公司建立了关联交易管理办法，进一步规范公司及其控股子公司与各联系人之间的关联交易，切实维护公司和股东的利益。坚持关联交易合法、合规，公平、公正、公开，诚实守信，商业及回避表决等基本原则，明确关联交易审批规程。确保公司披露关联交易事项的真实性、准确性。报告期内，公司发生的关联交易严格遵循了关联交易管理办法的规定，通过董事会审议批准后执行，符合公平公正原则，保障了公司全体股东利益，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。

### 16.合同管理

公司制定了合同管理制度，针对合同拟定、审核、签署、履行、合同变更等流程环节，建立管控措施，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，并采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

### 17.内部信息传递

公司建立了内部信息传递相关管理制度，规范生产经营信息传递、公文信息传递、财务信息传递、会议信息传递和内幕信息知情人管理等业务操作，确保内部报告系统的合规、完整、健全、科学，保证严密的内部报告流程，强化内部报告信息集成和共享，确保内部信息传递及时、渠道通畅。

### 18.信息系统

公司建立了信息系统管理相关制度，对信息系统安全管理、系统操作、变更管理、应用系统实施与维护实行有效的管理，指导信息系统的正常运行，增强信息系统的安全性、可靠性以及信息的保密性、完整性，提高公司现代化管理水平，减少人为失误因素。

## （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部相关规章制度组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司的规模、所处行业特征，风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用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：

### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告内部控制缺陷的等级需根据定量与定性判断的结果，综合考虑后予以认定。其中：

定量标准如下：

金额影响程度高：一般情况下，以税前利润的 5% 为标准，即大于税前利润 5% 的情况，判定为金额影响程度高。金额影响程度中：一般情况下，以税前利润的 2.5% 为标准，即大于税前利润 2.5% 且小于 5% 的情况，判定为金额影响程度中。金额影响程度低：低于上述水平的情况，判定为金额影响程度低。

定性标准如下：

据此判断该缺陷可能导致错报的可能性（高、中、低），包括但不限于：该缺陷可能导致对已经签发财务报告的进行更正和追溯；当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会或内部审计职能无效；董事、监事和高级管理层的舞弊行为；风险管理职能无效；控制环境无效；重大缺陷未及时在合理期间得到整改。

2. 非财务报告内部控制缺陷的等级需根据定量与定性判断的结果，综合考虑后予以认定。其中：

定量标准如下：

损失程度高：一般情况下，以本企业资产总额 0.25% 为标准，该缺陷可能导致的直接损失大于以上金额的，判定为损失程度高。损失程度中：一般情况下，以本企业资产总额 0.125% 为标准，该缺陷可能导致的直接损失大于以上金额但小于损失程度高的标准金额的，判定为损失程度中。损失程度低：低于上述水平以外的，判定为损失程度低。

定性标准如下：

据此判断该缺陷可能造成损失的可能性（高、中、低），包括但不限于：企业决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功；违犯国家法律、法规，如环境污染；管理人员或技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。



### （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和重要缺陷。

#### 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和重要缺陷。

### 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。

在内部控制制度建设中，随着外部环境的变化、公司业务的发展和管理要求的提高，结合相关法律法规的要求，2016 年公司仍将不断修订和完善内部控制制度，加大内部控制制度的培训，加强内部控制制度执行，以达到强化风险管理，促进公司健康、可持续发展。

西安民生集团股份有限公司

二〇一六年四月二十八日