

# 百大集团股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

百大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：全部纳入合并范围的控股子公司、分公司。

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     | 95    |
| 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 | 96    |

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司层面的内控环境、风险评估、信息与沟通、内部监督、组织架构、发展战略；业务层面的信息系统、财务管理、货币资金循环、仓储及存货循环、工薪人事循环、采购付款循环、固定资产循环等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

销售与收款、采购与付款、货币资金的内部控制、对外担保的内部控制、重大投资的内部控制、对子公司的管理控制等。

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内部控制制度、评价方法，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                            |
|------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 利润总额 | 错报 $\geq$ 利润总额的 5%且<br>损失金额 500 万 | 利润总额的 5%且损失金额 500<br>万 $>$ 错报 $>$ 利润总额的 0.5%且<br>损失金额 100 万 | 错报 $\leq$ 利润总额的 0.5%且<br>损失金额 100 万 |

说明：

报告期内内部控制缺陷的定量认定标准是以上年同期合并报表数据为基准。

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 | (1) 控制环境无效；<br>(2) 公司董事、监事及高级管理人员存在的任何程度的舞弊；<br>(3) 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；<br>(4) 对企业经营目标的实现产生重大影响，导致严重偏离预期收益趋势的缺陷；<br>(5) 外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；<br>(6) 公司董事会对公司内部控制的监督无效；<br>(7) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。 |
| 重要缺陷 | (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；<br>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；<br>(3) 对于非常规或者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；<br>(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、准确的目标                                                               |
| 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                            |
|--------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 直接财产损失 | 损失 $\geq$ 利润总额的 5%且<br>损失金额 500 万 | 利润总额的 5%且损失金额 500<br>万 $>$ 损失 $>$ 利润总额的 0.5%且<br>损失金额 100 万 | 损失 $\leq$ 利润总额的 0.5%且<br>损失金额 100 万 |

说明：

报告期内内部控制缺陷的定量认定标准是以上年同期合并报表数据为基准。

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 | (1) 违反国家法律法规或规范性文件；<br>(2) 重大决策程序不规范；<br>(3) 制度缺失可能导致系统性失效；<br>(4) 重大或重要缺陷不能得到整改；<br>其他对公司负面影响重大的情形。 |
| 重要缺陷 | 除认定为重大缺陷的其他情形，按影响程度确定                                                                                |
| 一般缺陷 | 除认定为重大缺陷的其他情形，按影响程度确定                                                                                |

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

无

##### 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

无

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

3. 其他重大事项说明

☒适用 ☐不适用

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。下一年度，公司将继续根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，进一步完善内部控制制度，确保各项内控制度设计的合理性与执行的有效性，大力推进内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：陈夏鑫

百大集团股份有限公司

2018年4月19日